

**Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.154.2021  
Burmistrza Rogoźna  
z dnia 26 sierpnia 2021 roku**

**INFORMACJA  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGOŹNO  
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

**Rogoźno, dnia 26 sierpnia 2021 roku**

**W załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza w informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I.	Dane ogólne.....	3
II.	Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2021r.....	4
III.	Wykonanie dochodów budżetowych .....	8
	1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach .....	8
	2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2021 roku.....	12
	3. Stan środków pieniężnych .....	15
IV.	Wykonanie wydatków budżetowych .....	16
	1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych .....	16
	2. Dotacje na zadania bieżące .....	18
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych .....	18
	4. Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu.....	19
	5. Wydatki majątkowe.....	19
V.	Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2021 roku.....	23
VI.	Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2021 roku.....	24
VII.	Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2021 rok.....	25
VIII.	Wykonanie wydatków niewygasających 2020 roku .....	25
IX.	Wykaz załączników.....	26

## I. Dane ogólne

Informacja została opracowana zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 25 maja 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej ( Dz. U. z 2021 r. poz. 964)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 15 lutego 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021, poz.299).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U z 2020 roku poz. 2396).
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości.
5. Uchwałą Nr LV/390/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogoźno, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze, zmienioną Uchwałą Nr LVI/391/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 lipca 2010 roku.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku została opracowana w szczególności jak uchwała budżetowa wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej trzynastu załączników, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji instytucji kultury zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Informacje podlegają przekazaniu zgodnie z art.266 ust.1 ustawy o finansach publicznych do organu stanowiącego i Regionalnej Izby Obrachunkowej.

## II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2021 roku

Budżet Gminy na 2021 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie dnia 29 grudnia 2020 roku – Uchwałą Nr XLII/402/2020

który został zmieniony:

1. Uchwałą nr XLIII/411/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 20 stycznia 2021 roku,
2. Uchwałą nr XLIV/428/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 lutego 2021 roku,
3. Uchwałą nr XLV/449/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 31 marca 2021 roku,
4. Zarządzeniem nr OR.0050.1.54.2021 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2021 roku,
5. Uchwałą nr XLVII/458/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 kwietnia 2021 roku,
6. Uchwałą nr XLIX/472/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 maja 2021 roku,
7. Zarządzeniem nr OR.0050.1.94.2021 Burmistrza Rogoźna z dnia 2 czerwca 2021 roku,
8. Uchwałą nr L/490/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 czerwca 2021 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2021 roku przedstawiono w tabeli

§ Uchwały		Plan obowiązujący od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 30.06.2021r.
§ 1	<b>Dochody</b>	<b>87.902.070,42</b>	<b>3.366.831,34</b>	<b>91.268.901,76</b>
	<i>w tym:</i>			
	<i>dochody bieżące</i>	86.660.070,42	1.384.081,34	88.044.151,76
	<i>dochody majątkowe</i>	1.242.000,00	1.982.750,00	3.224.750,00
§ 2	<b>Wydatki</b>	<b>88.562.073,29</b>	<b>6.610.277,74</b>	<b>95.172.351,03</b>
	<i>w tym:</i>			
	<i>wydatki bieżące</i>	86.651.438,74	903.005,15	87.554.443,89
	<i>wydatki majątkowe</i>	1.910.634,55	5.707.272,59	7.617.907,44
§ 3	<b>Deficyt budżetu</b>	<b>660.002,87</b>	<b>3.243.446,40</b>	<b>3.903.449,27</b>
	<i>Przychody</i>	3.463.902,87	3.243.446,40	6.707.349,27
	<i>Rozchody</i>	2.803.900,00	0,00	2.803.900,00
§ 4	<b>Rezerwy</b>	<b>370.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>370.000,00</b>
	<i>w tym:</i>			
	<i>ogólna</i>	90.000,00	0,00	90.000,00
	<i>celowa</i>	280.000,00	0,00	280.000,00
§ 5	<b>Dochody, dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej:</b>			
	<i>w tym:</i>			
	<b>a) dotacje i wydatki</b>	<b>27.649.920,00</b>	<b>862.110,74</b>	<b>28.512.030,74</b>
	<b>b) dochody</b>	<b>334.358,00</b>		<b>334.358,00</b>
§ 6	<b>Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego</b>	<b>30.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>43.000,00</b>
§ 7	<b>Dotacje udzielone z budżetu Gminy</b>	<b>6.683.206,46</b>	<b>270.174,00</b>	<b>6.953.380,46</b>
	<i>w tym:</i>			

§ Uchwały		Plan obowiązujący od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 30.06.2021r.
	<b>1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych</b>	<b>4.106.294,46</b>	<b>315.944,00</b>	<b>4.422.238,46</b>
	z tego:			
	a) na zadania bieżące	4.106.294,46	255.944,00	4.362.238,46
	b) na zadania majątkowe	0,00	60.000,00	60.000,00
	<b>2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>	<b>2.576.912,00</b>	<b>-45.770,00</b>	<b>2.531.142,00</b>
	z tego:			
	a) na zadania bieżące	2.456.912,00	-380.770,00	2.076.142,00
	b) na zadania majątkowe	120.000,00	335.000,00	455.000,00
<b>§ 8</b>	<b>Przychody i koszty zakładu budżetowego</b>	<b>4.988.319,00</b> <b>4.991.319,00</b>	<b>513.443,27</b> <b>515.443,27</b>	<b>5.501.762,27</b> <b>5.506.762,27</b>
<b>§ 9</b>	<b>Ustala się zakres i kwoty dotacji przedmiotowej i podmiotowej dla zakładów budżetowych do:</b>	<b>1.005.200,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.005.200,27</b>
	1) do kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 10.799,88 m <sup>2</sup> x 41,76 zł/m <sup>2</sup>	451.002,99		451.002,99
	2) kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 1190,69m <sup>2</sup> x 30,72 zł/m <sup>2</sup>	35.656,40		35.656,40
	3) kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o pow. 1.309,45 m <sup>2</sup> x 18,16 zł/m <sup>2</sup>	23.783,88		23.783,88
	4) kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 40 osób x 3.750,00 zł	150.000,00	0,00	150.000,00
	5) kosztów utrzymania obiektów sportowych i terenów rekreacyjnych oraz koszty eksploatacji boisk „Orlik”	344.757,00	0,00	344.757,00
<b>§ 10</b>	<b>Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>			
	<b>Dochody</b>	<b>55.000,00</b>		<b>55.000,00</b>
	<b>Wydatki</b>	<b>55.000,00</b>		<b>55.000,00</b>
<b>§ 11</b>	<b>Fundusz sołecki</b>	<b>469.210,55</b>	<b>0,00</b>	<b>469.210,55</b>
<b>§ 11a</b>	<b>Wyodrębnia się plan dochodów i wydatków na zadania realizowane</b>	<b>0,00</b>	<b>(+/-)18 820,04</b>	<b>0,00</b>

§ Uchwały		Plan obowiązujący od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 30.06.2021r.
	<b>przez Gminę ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19</b>			
§ 12	<b>Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych</b>	<b>2.563.902,87</b>	<b>2.983.446,40</b>	<b>5.547.349,27</b>
Nieprawidłowości w Uchwale Nr L/490/2021 z dnia 30.06.2021 r. dotyczyły § 12 ( zwiększenie limitu zobowiązań o kwotę 2.983.446,40 oraz §13 , które zostały usunięte uchwałą Nr LI/496/2021 z dnia 9.08.2021 r.				
§ 13	<b>Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do:</b>			
	<b>1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:</b>			
	a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
	b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości	2.563.902,87	2.983.446,40	5.547.349,27
	<b>2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:</b> a) wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, b) majątkowych między zadaniami w ramach działu,			
	<b>3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach działu,</b>			
	<b>4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,</b>			
	<b>5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.</b>			
§ 14	Określono sumę w wysokości 4.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania.			

W I półroczu 2021 r. dochody zwiększono o kwotę **3.366.831,34 zł** co stanowi **3,83%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **91.268.901,76zł**.

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

Dział	Kwota w zł
Rolnictwo i łowiectwo	580.217,23
Transport i łączność	145.750,00
Gospodarka mieszkaniowa	158.252,93
Działalność usługowa	8.100,00
Administracja publiczna	20.513,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	32.569,00
Różne rozliczenia	-37.640,00
Oświata i wychowanie	424.674,60
Ochrona zdrowia	22.244,00
Pomoc społeczna	130.282,76

<b>Dział</b>	<b>Kwota w zł</b>
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51.408,00
Edukacyjna opieka wychowawcza	138.676,00
Rodzina	1.675.171,86
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15.320,96
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.291,00
Kultura fizyczna	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3.366.831,34</b>

Wydatki w I półroczu 2021 r. zwiększono o kwotę **6.610.277,74 zł** co stanowi **7,46%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **95.172.351,03zł**.

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

<b>Dział</b>	<b>Kwota w zł</b>
Rolnictwo i łowiectwo	573.830,36
Transport i łączność	3.128.559,43
Turystyka	103.450,81
Gospodarka mieszkaniowa	-20.000,00
Działalność usługowa	54.100,00
Administracja publiczna	-124.048,22
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	457.842,32
Obsługa długu publicznego	32.569,00
Oświata i wychowanie	749.862,14
Ochrona zdrowia	82.244,00
Pomoc społeczna	151.311,76
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51.408,00
Edukacyjna opieka wychowawcza	138.676,01
Rodzina	2.333.782,30
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-1.044.273,04
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-131.037,13
Kultura fizyczna	72.000,00
<b>RAZEM:</b>	<b>6.610.277,74</b>

Planowany deficyt budżetowy po zmianach na dzień **30.06.2021 roku** wynosi **3.903.449,27 zł**

**Przychody w kwocie 6.707.349,27 zł** dotyczą:

- ✓ *planowanej sprzedaży innych papierów wartościowych – 5.547.349,27 zł;*
- ✓ *wprowadzonych wolnych środków z rozliczenia 2020 roku –260.000,00 zł w tym:*
  - uchwałą nr XLIX/472/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 maja 2021 roku w wysokości 260.000,00 zł;
- ✓ *wprowadzenie niewykorzystanych środków pieniężnych z rachunku bieżącego wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości – 900.000,00 zł*

### Rozchody w kwocie 2.803.900 zł w tym na:

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 i 2013 roku w Banku Pocztowym Spółka Akcyjna w Bydgoszczy na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 419.800,00 zł,
- spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011 – 2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu na sfinansowanie udziału własnego przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego aglomeracji Rogoźno”. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2014 do 2025 roku w kwocie 400.000 zł,
- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie na spłatę rat kredytów przypadających do spłaty w 2021 roku w kwocie 125.000 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2017 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie na sfinansowanie deficytu w kwocie 137.000 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2018 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na sfinansowanie deficytu w kwocie 735.000,00 zł,
- spłatę rat pożyczki zaciągniętej w 2018 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na sfinansowanie deficytu w kwocie 252.100,00 zł,
- spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w Banku Gospodarstw Krajowego w Warszawie na sfinansowanie deficytu w kwocie 735.000,00 zł

### III. Wykonanie dochodów budżetowych.

#### III.1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia tabela:

	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2021r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
<b>Subwencja ogólna w tym:</b>	<b>22.041.455,00</b>	<b>12.808.174,00</b>	<b>58,11</b>	<b>25,49</b>
- oświatowa	15.491.181,00	9.533.032,00	61,54	17,96
- wyrównawcza	6.323.982,00	3.161.994,00	50,00	5,96
- równoważąca	226.292,00	113.148,00	50,00	0,21
<b>Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:</b>	<b>15.343.442,00</b>	<b>7.665.845,01</b>	<b>49,96</b>	<b>14,29</b>
- udziały od osób fizycznych	14.243.442,00	6.953.378,00	48,82	13,10
- udziały od osób prawnych	1.100.000,00	712.467,01	64,77	1,34
<b>Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:</b>	<b>30.309.655,50</b>	<b>17.359.597,24</b>	<b>57,27</b>	<b>37,90</b>
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	28.512.030,74	16.461.986,97	57,74	31,02
- dotacje celowe na zadania własne	1.528.524,76	876.510,27	57,34	1,65
- środki pozyskane z innych źródeł	218.000,00	509.000,00	233,49	0,96
- dotacja celowa w formie pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących i majątkowych	8.100,00	8.100,00	100,00	0,02
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące	43.000,00	13.000,00	30,23	0,02
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>19.372.157,52</b>	<b>11.164.211,16</b>	<b>57,63</b>	<b>21,03</b>



	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2021r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
Dochody pozostałe	4.202.191,74	4.078.284,85	97,05	2,96
<b>RAZEM DOCHODY:</b>	<b>91.268.901,76</b>	<b>53.076.112,26</b>	<b>58,15</b>	<b>100,00</b>
<b>z tego:</b>				
<b>dochody bieżące</b>	<b>88.044.151,76</b>	<b>49.571.012,89</b>	<b>56,30</b>	<b>93,40</b>
<b>dochody majątkowe</b>	<b>3.224.750,00</b>	<b>3.505.099,37</b>	<b>108,69</b>	<b>4,72</b>
<i>w tym:</i>				
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	42.000,00	31.594,38	75,22	0,08
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.200.000,00	1.214.968,00	101,25	2,78
- dotacje celowe i środki na zadania inwestycyjne	1.982.750,00	2.150.000,00	108,44	0,43
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	108.536,99	0,00	0,05

### Wykonanie dochodów za I półrocze 2021 roku wynosi 58,15%.

Dochody z tytułu otrzymanych subwencji, dotacji celowych na zadania bieżące, rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonanie jest prawidłowe do wskaźnika upływu czasu. Wykonane dochody z tytułu dotacji celowych i środków pozyskanych z innych źródeł jest prawidłowe i zapewniło realizację przyjętych zadań. Odnotowano dobry wskaźnik wykonania dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku tj. 101,25%. Podjęte uchwały wyrażające zgodę na zbycie nowych nieruchomości winno przyczynić się do zwiększenia wykonania planu w drugim półroczu 2021 roku. Osiągnięto na koniec okresu sprawozdawczego prawidłowy wskaźnik wykonania dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, który wyniósł 49,66%.

Dochody bieżące zostały wykonane w **56,30%**. Dochody majątkowe w **108,69%**.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 4.078.284,85 zł, na które składają się następujące dochody z:

- grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych na plan 1.000,00 zł, wykonanie wynosi 1.600,00 zł, tj. 511,65%, dochody z tego tytułu dotyczą nałożonych mandatów przez Straż Miejską, grzywny w celu przymuszenia oraz kar za odstąpienie zawarcia umowy. Grzywny i kar nie planowano w budżecie. Należność wymagalna dotyczy wystawionych mandatów na kwotę 800,00 zł oraz grzywny w celu przymuszenia 200,00 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – na plan 181.290,00 zł, wykonano 90.540,63 zł, co stanowi 49,94% planowanych dochodów, należności wymagalne wyniosły na 30 czerwca 2021 roku 31.327,37 zł oraz nadpłata w wysokości 1.013,72 zł,
- wpływów z zysku z gminnej spółki ciepłowniczej wykonane został w kwocie 158.252,93 zł,

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na plan 42.000 zł, wykonanie wynosi 31.594,38 zł, co stanowi 75,22% planowanych dochodów, należność wymagalna wyniosła 23.172,92 zł oraz nadpłata w wysokości 285,64 zł,
- sprzedaży majątku na plan 1.200.000 zł, wykonanie wynosi 1.214.968,00zł, tj. 101,25% planowanych dochodów. Należność wymagalna dotyczy sprzedaży ratalnej w kwocie 13.264,62 zł. Wykonane dochody dotyczą sprzedaży trzydziestu działek budowlanych o łącznej powierzchni 9.735 m<sup>2</sup>, jedną działkę leśną o powierzchni 2 000 m<sup>2</sup>, trzy działki rolne o powierzchni 11415 m<sup>2</sup> oraz dziewięciu lokali o łącznej wartości netto 415.926,00 zł do dnia 30 czerwca 2021 roku,
- wpływów z usług na plan 406.200,00 zł, wykonano 103.848,93 zł, tj. 25,57 % i dotyczą wynajmu sali (pomieszczeń), placów, odpłatności za wyżywienie oraz usług opiekuńczych, należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 2.882,59 oraz nadpłata w wysokości 3.183,30 zł,
- wpływy ze sprzedaży wyrobów wyniosło 42,00 zł, dochodów z tego tytułu nie planowano,,
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na plan 25.000,00 zł, wykonanie wynosi 31.290,96 zł, co stanowi 125,16% zaplanowanych dochodów. Należności ogółem z tego tytułu wyniosły 1.164.970,00 zł,
- pozostałych odsetek na plan 51.100 zł, wykonano -2.724,78 zł, i dotyczy odsetek od sprzedaży ratalnej nieruchomości, wpływów z usług oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych, należności wymagalne wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 37.307,34 zł,
- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych wykonanie wynosi 55.663,04 zł, na plan 117.300,00 zł, co stanowi 47,45 % wykonania, należności wymagalne wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 26.230,41 zł.
- wpływów z różnych dochodów na plan 21.944,00 zł, wykonanie wynosi 33.633,43 zł, co stanowi 153,27 %, z planowanych dochodów,
- realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w części należnej gminie na plan 115.991,90 zł, wykonanie wynosi 38.963,93 zł, co stanowi 33,59 % i dotyczy dochodów z tytułu udostępnienia danych meldunkowych, zwrotu zaliczek, funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych, specjalistycznych usług. Należność wymagalna z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 3.798.975,89 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 657.089 zł, wykonanie wyniosło 122.569,00 zł tj. 18,71%,
- wpływów ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości zwrócono 5.408,29 zł. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zasiłku stałego oraz zwrotu części niewykorzystanej dotacji w 2020 roku,
- wpłaty środków finansowych do budżetu niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2020 wyniosły

108.536,99 zł. Zwroty szczegółowo zostaną opisane w części VIII sprawozdania opisowego.

**Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach zostało przedstawione w załączniku nr 1 do informacji opisowej.**

**Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku nr 5 do informacji opisowej.**

**Wysokość zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych przedstawiono w n/w tabeli, które są zgodne z ewidencją księgową i danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetu gminy na dzień 30.06.2021 roku.**

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2021 roku przedstawia tabela:**

Rodzaj podatku/opłaty	Ogółem	Wymagalne	Niewymagalne		Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Umorzenia	Zwolnienia	Skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku	Objęte tytułami wykonawczymi	Objęte innymi czynnościami (upomnienia)	Nie objęte żadnymi czynnościami	Zabezpieczenia hipoteczne	Wyrki Sądowe/zgłoszenie wierzytelności
			rozłożenia na raty	odroczenie									
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>8 942 128,13</b>	<b>3 323 189,58</b>	<b>314 745,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 982 701,16</b>	<b>7 287,00</b>	<b>65 087,30</b>	<b>314 745,00</b>	<b>2 741 281,31</b>	<b>461 806,19</b>	<b>81 194,08</b>	<b>38 908,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	4 714 471,12	423 814,80	248 160,00	0,00	927 255,92	6 190,00	65 087,30	248 160,00	158 479,80	201 331,00	25 096,00	38 908,00	0,00
- osoby fizyczne	4 227 657,01	2 899 374,78	66 585,00	0,00	1 055 445,24	1 097,00	0,00	66 585,00	2 582 801,51	260 475,19	56 098,08	0,00	0,00
<b>Podatek rolny</b>	<b>459 224,88</b>	<b>139 859,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287 824,01</b>	<b>2 371,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 530,00</b>	<b>36 982,78</b>	<b>9 347,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	31 868,90	452,90	0,00	0,00	32 441,17	0,00	0,00	0,00	0,00	452,90	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	427 355,98	139 407,08	0,00	0,00	255 382,84	2 371,00	0,00	0,00	93 530,00	36 529,88	9 347,20	0,00	0,00
<b>Podatek leśny</b>	<b>86 572,00</b>	<b>1 334,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>313,00</b>	<b>1 021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	81 917,00	98,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	4 655,00	1 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,00	923,00	0,00	0,00	0,00
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>528 442,74</b>	<b>414 393,74</b>	<b>5 538,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 575,00</b>	<b>938,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 476,00</b>	<b>376 040,74</b>	<b>38 353,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	161 818,57	149 660,57	0,00	0,00	86 459,00	0,00	0,00	0,00	133 470,57	16 190,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	366 624,17	264 733,17	5 538,00	0,00	30 116,00	938,00	0,00	6 476,00	242 570,17	22 163,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wieczyste użytkowanie</b>	<b>39 890,14</b>	<b>39 303,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 972,88</b>	<b>20 330,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	1 772,67	1 772,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772,67	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	38 117,47	37 530,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 972,88	18 557,59	0,00	0,00	0,00
<b>Opłaty za służebność (§0470)</b>	<b>4 959,23</b>	<b>300,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- osoby prawne	4 658,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	300,83	300,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,83	0,00	0,00	0,00
<b>Opłata śmieciowa</b>	<b>3 496 885,36</b>	<b>590 932,97</b>	<b>8 261,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 646,74</b>	<b>370 661,67</b>	<b>120 333,94</b>	<b>99 937,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Opłata za sprzedaż alkoholu</b>	<b>84 862,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Opłata planistyczna</b>	<b>149 664,30</b>	<b>149 664,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 664,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty upomnienia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatki Urzędy Skarbowy</b>	<b>84 485,15</b>	<b>35 773,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 799,36</b>	brak informacji			<b>0,00</b>	
<b>Udziału w PIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	nie dotyczy			<b>0,00</b>	
<b>Razem podatki i opłaty</b>	<b>13 877 114,08</b>	<b>4 694 752,33</b>	<b>328 544,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 387 100,17</b>	<b>10 686,00</b>	<b>65 087,30</b>	<b>358 667,10</b>	<b>3 750 463,90</b>	<b>679 128,00</b>	<b>190 478,64</b>	<b>38 908,00</b>	<b>0,00</b>

Odsetki od podatków i opłat i opł.prolongacyjna	1 176 378,03	454,03	12 456,00	0,00	0,00	287,00	0,00	12 827,64	1 061 659,83	50 314,03	30 886,33	14 133,00	
Pozostałe odsetki	36 853,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7 661,70	5 874,71	1 413,62	19 577,97	2 325,31
<b>Razem Odsetki</b>	<b>1 213 231,34</b>	<b>454,03</b>	<b>12 456,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 827,64</b>	<b>1 069 321,53</b>	<b>56 188,74</b>	<b>32 299,95</b>	<b>33 710,97</b>	<b>2 325,31</b>
należności z tytułu usług (§0830)	6 559,87	587,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587,44	0,00	0,00
kary i grzywny os. Fiz.	6 720,00	6 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720,00	600,00	3 700,00	0,00	0,00
Dzierżawy składników majątkowych	32 416,37	31 327,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 793,87	2 843,10		7 690,40
Fundusz alimentacyjny	3 798 807,80	3 798 807,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	23 172,92	23 172,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		23 172,92	0,00	0,00
Należności z tytułu sprzedaży ratalnej	13 264,62	13 264,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 264,62	0,00
zwrot dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody sołectw (§0970)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zajęcie pasa drogowego (§0490)	19 965,84	19 965,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 965,84	0,00	0,00	0,00
<b>Razem pozostałe należności:</b>	<b>3 900 907,42</b>	<b>3 893 145,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 720,00</b>	<b>41 359,71</b>	<b>30 303,46</b>	<b>13 264,62</b>	<b>7 690,40</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>18 991 252,84</b>	<b>8 588 352,35</b>	<b>341 000,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 387 100,17</b>	<b>10 973,00</b>	<b>65 087,30</b>	<b>371 494,74</b>	<b>4 821 505,43</b>	<b>776 676,45</b>	<b>253 082,05</b>	<b>85 883,59</b>	<b>10 015,71</b>

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą:	-	<b>18.991.252,84 zł,</b>
w tym:		
• wymagalne (bez odsetek)	-	8.587.898,32 zł,
• rozłożone na raty (bez odsetek)	-	341.000,74 zł,
• z odroczonym terminem płatności	-	0,00 zł,
• odsetek od podatków i opłat	-	1.213.231,34 zł,
• należności niewymagalne, których termin płatności przypada na miesiące następne	-	<b>10.062.353,78 zł.</b>

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 30.06.2021r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi – 328.544,74 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2021 roku organ podatkowy wydał 10 decyzji rozłożenia na raty na ogólną kwotę 337.728,60 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 351.286,74 zł.

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach	-	10.973,00 zł,
zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę	-	65.087,30 zł,
skutków obniżenia górnych stawek podatków	-	2.387.100,17 zł.

W I półroczu 2021 roku:

- wysłano upomnień –1156 szt. na kwotę	1.930.263,66 zł,
- wystawiono tytuły egzekucyjne –433 szt. na kwotę	1.484.071,90 zł,
- dłużnicy alimentacyjni –358 osoby na kwotę	3.798.807,80 zł

z tytułu zaliczek alimentacyjnych (105 osób) w wysokości 50% oraz funduszu alimentacyjnego (262 osoby) 40% należnych gminie. Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego podlegają egzekucji sądowej na podst. art. 27 ust. 3 i 3a Ustawy z dnia 07.09.2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 554 z późn. zm.).

Na koniec okresu sprawozdawczego nie podjęto działań wobec 1221 podatników na łączną kwotę 219.925,72 zł (bez odsetek) ze względu na jednostkową kwotę nieprzekraczającą kosztów upomnienia lub posiadających zaległość jednomiesięczną w tym:

- ✓ podatku od nieruchomości i podatku rolnego – 531 podatników na ogólną kwotę 91.021,28 zł;
- ✓ opłaty za odbiór odpadów komunalnych – 522 osób na ogólną kwotę 99.937,36 zł;
- ✓ podatku od środków transportu -168 osób na ogólną kwotę 28.967,08zł

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości przedstawia tabela poniżej:

Rodzaj zaległości podatkowych i cywilnoprawnych	Upomnienia ( sztuk )	Tytuły wykonawcze ( sztuk )
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne	226	69
Podatek rolny	64	15
Podatek leśny	2	0
Podatek od środków transportu	19	14
Wieczyste użytkowanie	37	0
Dzierżawa ziemi	34	0
Sprzedaż działek	0	0
Mandaty karne	3	0
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	771	335

Rodzaj zaległości podatkowych i cywilnoprawnych	Upomnienia ( sztuk )	Tytuły wykonawcze ( sztuk )
wynajmu pomieszczeń - usługi	0	0
<b>R A Z E M:</b>	<b>1156</b>	<b>433</b>

### III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2021 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N

<b>I. Gotówka w kasie</b>	<b>9.492,90</b>
<b>w tym w:</b>	
- Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej	1.500,00
- Urzędzie Miejskim	3.988,40
- Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego	450,87
- Ośrodek Sportu i Rekreacji	3.553,63
<b>II. Depozyty na żądanie (stan środków na rachunkach bankowych)</b>	<b>6.805.379,43</b>
<b>w tym na rachunku:</b>	
- budżetu Gminy	6.211.490,26
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	106.804,74
- Centrum Usług Wspólnych	27.577,20
- Szkoły Podstawowej Nr 2	43.625,98
- Szkoły Podstawowej nr 3	31.707,70
- Szkoły Podstawowej w Parkowie	29.868,68
- Szkoły Podstawowej w Budziszewku	39.755,03
- Szkoły Podstawowej w Gościejewie	28.048,93
- Szkoły Podstawowej w Pruścach	12.393,84
- Przedszkola nr 1	20.414,16
- Przedszkola Nr 2	29.370,70
- Przedszkola w Parkowie	30.977,47
- Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego	119.694,85
- Centrum Integracji Społecznej	11.560,06
- Środowiskowy Dom Samopomocy	30.664,87
- Ośrodek Sportu i Rekreacji	31.424,96
<b>III. Depozyty terminowe</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>6.814.872,33</b>
<b>NA 30.06.2021 ROKU</b>	

Depozyty na żądanie dotyczą środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych.

#### IV. Wykonanie wydatków budżetowych

	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w wykonanych wydatkach
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>87.554.443,89</b>	<b>46.321.810,55</b>	<b>52,91</b>	<b>99,97</b>
<b>z tego:</b>				
<b>1) wydatki jednostek budżetowych</b>	<b>52.450.955,32</b>	<b>26.771.169,51</b>	<b>51,04</b>	<b>57,77</b>
w tym:				
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	31.197.374,84	16.476.074,73	52,81	33,80
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań	21.253.580,48	10.295.094,78	48,44	22,22
<b>2) dotacje na zadania bieżące</b>	<b>6.438.380,46</b>	<b>3.661.341,44</b>	<b>56,38</b>	<b>6,73</b>
<b>3) świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>	<b>28.256.539,11</b>	<b>15.747.707,83</b>	<b>55,73</b>	<b>34,89</b>
<b>4) obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek</b>	<b>408.569,00</b>	<b>141.591,77</b>	<b>34,66</b>	<b>0,31</b>
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>7.617.907,14</b>	<b>15.764,88</b>	<b>0,21</b>	<b>0,03</b>
<b>w tym:</b>				
1) dotacje przekazane z budżetu na zadania majątkowe	515.000,00	9.000,00	1,75	0,02
2) zakupy inwestycyjne	80.000,00	0,00	0	0,00
3) pozostałe wydatki inwestycyjne	7.022.907,14	6.764,88	0,10	0,01
<b>RAZEM:</b>	<b>95.172.351,03</b>	<b>46.337.575,43</b>	<b>48,69</b>	<b>100,00</b>

##### IV.1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2021 roku zostały wykonane w 52,91 % i stanowią 99,97% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2021r.

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 13 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 52,81%.
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 48,44%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2021 roku przedstawiono w tabeli:

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	zobowiązania niewymagalne
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów	17.000,00	8.628,00	50,75	0,00
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100.664,00	60.664,37	60,26	0,00
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	105.001,00	71.629,71	68,22	5.294,13
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	31.000,00	9.261,00	29,87	0,00



Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	zobowiązania niewymagalne
4190	Nagrody konkursowe	3.200,00	0,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.443.725,29	474.386,39	32,86	30.606,96
4220	Zakup środków żywności	817.917,49	241.988,11	29,59	631,02
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	367.041,28	52.315,54	14,25	5.444,52
4260	Zakup energii	1.990.231,56	1.157.570,10	58,16	24.097,99
4270	Zakup usług remontowych	619.642,95	139.451,55	22,51	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	70.030,00	9.755,40	13,93	1.335,00
4300	Zakup usług pozostałych	11.147.539,72	5.530.688,46	49,61	492.837,10
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1.354.341,19	663.698,83	49,01	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	139.880,80	63.885,83	46,67	171,58
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	234.360,44	164.660,44	70,26	7.300,00
4410	Podróże służbowe krajowe	78.930,00	26.549,83	33,64	4.287,73
4420	Podróże służbowe zagraniczne	4.000,00	0,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	858.960,42	674.692,12	78,55	15.145,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.192.186,00	894.744,75	75,05	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	221,00	204,00	92,31	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1.000,00	671,00	67,10	0,00
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6.000,00	4.793,21	79,89	0,00
4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	11.100,00	6.017,14	54,21	0,00
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	70.000,00	961,46	1,37	0,00
4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50.000,00	4.303,58	8,61	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	21.725,34	7.164,32	32,98	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	146.882,00	26.409,64	17,98	1.329,00
4810	Rezerwy	370.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>21.253.580,48</b>	<b>10.295.094,78</b>	<b>48,44</b>	<b>588.480,03</b>

Zobowiązania związane z realizacją statutowych zadań na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 588.480,03 zł i stanowią 2,77% planowanych wydatków w tej grupie.

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane w drugim półroczu 2021 roku, między innymi: zakup pomocy naukowych, remonty w jednostkach oświatowych, okresowe badania lekarskie pracowników oraz wypłatę nagród w ogłoszonych konkursach.

Wydatki wykonane powyżej wskaźnika upływu czasu związane są z realizacją zadań zleconych (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej), odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (obowiązek przelewu do 31.05.2021 r. w wysokości 75%), podatku

od nieruchomości, wieczystego użytkowania nieruchomości od skarbu państwa (termin zapłaty 31.03.2021 r.) oraz zapłaty składek członkowskich do stowarzyszeń.

Poniesione w I półroczu zaplanowane wydatki z tytułu kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych i prawnych dotyczyły wypłaty odszkodowań za brak dostarczenia lokali socjalnych w wysokości 5.265,04 zł.

Zwroty dotacji oraz odsetki dotyczą nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, zasiłku stałego w latach poprzednich, które podlegają zwrotowi do budżetu państwa, łączna kwota wydatku z tego tytułu wyniosła na dzień 30 czerwca 2021 roku 60.664,37 zł.

#### **IV.2. Dotacje na zadania bieżące**

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 52,78% na plan 6.953.380,46 zł, wykonano 3.670.341,44 zł i jest zgodne z harmonogramem przekazywania transz dotacji lub zawartymi umowami.

Dotacje celowe zostały przeznaczone na realizację własnych zadań gminy zlecone do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów, dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty oraz dotację podmiotową dla instytucji kultury i przedmiotową dla zakładów budżetowych.

Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji bieżących na dzień 30 czerwca 2021 roku, przedstawiono w załączniku nr 7 do informacji opisowej zgodnie z art. 215 ustawy o finansach publicznych.

#### **IV.3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano kwotę **28.256.539,11 zł**, wykonano **15.747.707,83 zł tj. 55,73%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 34,89% w wykonanych wydatkach ogółem.

Największą kwotę stanowią świadczenia wspierania rodziny, pomocy społecznej przeznaczone na wypłatę świadczeń wychowawczych, zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych, zasiłków celowych, stałych, okresowych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń zaplanowano na łączną kwotę **26.900.477,90 zł**, wykonano **15.068.188,44 zł tj. 56,01%** w tym:

- związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na plan 26.430.673,86 zł, wykonano 14.986.542,00 zł co stanowi 56,70% planowanych wydatków,
- związanych z realizacją zadań własnych na plan 1.825.865,25 zł, wykonano 689.519,39 zł, co stanowi 37,76% planowanych wydatków.

Pozostałe wydatki w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych (poza opieką społeczną i rozdziałem Rodzina) na plan **1.356.061,21 zł**, wykonanie wynosi **679.519,39 zł**, co stanowi **50,11% wykonanych wydatków** i dotyczą:

- wypłacanych diet dla radnych, sołtysów na plan 490.463,20 zł, wykonano 230.755,00 zł tj. 47,05%,
- wydatków z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę 60.000 zł, wykonano 13.056,00 zł tj. 21,76% ,
- wydatków z tytułu wypłat świadczeń Spis Powszechny na plan 21.816,00 zł, wykonano 10.199,00 zł tj. 46,75%
- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 567.728,00 zł, wykonano 246.765,39 zł tj. 43,47%,
- wydatków na stypendia i inne formy pomocy dla uczniów zaplanowano kwotę 216.054,01 zł, wykonano 178.744,00 zł, tj. 82,73% planowanych wydatków.

#### IV.4. Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek

Lp.	Źródło kredytów i pożyczek	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	BS Rogoźno – kredyt długoterminowy z 2014 roku	12.000,00	5.458,35	36,39
2.	BS Rogoźno – kredyt długoterminowy z 2017 roku	20.000,00	10.055,85	40,22
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska Poznań - pożyczka	82.000,00	36.799,15	38,33
5.	Bank Poczty Bydgoszcz – kredyt zaciągnięty w 2012 roku oraz wnioskowany na 2013 rok	40.000,00	15.647,64	39,12
6.	Odsetki od wnioskowanego kredytu w 2018 roku	124.000,00	62.133,25	50,11
7.	Odsetki od wnioskowanej pożyczki w 2018 roku	40.000,00	19.257,56	48,14
8.	Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym	10.000,00	2,55	0,03
9.	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych	80 569,00	53 648,83	66,59
	<b>Razem:</b>	<b>408.569,00</b>	<b>141.591,77</b>	<b>34,66</b>

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 40.420,10 zł, co stanowi 9,89% planowanych wydatków na obsługę długu i dotyczy odsetek za I i II kwartał br. od kredytów i pożyczek. Wykonanie wydatków jest prawidłowe.

#### IV.5. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 0,21% na plan 7.617.907,14 zł, wykonano 15.764,88 zł, i stanowią udział w wykonanych wydatkach ogółem 0,03%. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 41,00 zł.

1. **Dotacje celowe na zadania majątkowe** zaplanowano w wysokości **515.000,00 zł**, wykonano **9.000,00 zł** tj.1,75%. Zaplanowane w tej formie dofinansowanie przyznano dla:
  - **Powiatu Obornickiego** w wysokości **60.000,00 zł** jako pomoc finansowa do:
    - ✓ Pomoc finansowa dla Powiatu na zakup sprzętu i aparatury medycznej dla szpitala SP ZOZ w Obornikach w kwocie 60.000,00 zł , środki przekazano na rachunek Powiatu Obornickiego.
  - **Ochotnicze Straże Pożarne** zaplanowano w kwocie 320.000,00 zł na dofinansowanie zakupu pojazdu dla OSP w Pruścach w kwocie 300.000,00 zł oraz dla OSP w Rogoźnie w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczenie na remont garażu, realizacja tych zadań zaplanowano w drugim półroczu 2021 roku.

- **Jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych** zaplanowano na kwotę **135.000,00 zł** dofinansowanie do:
  - ✓ wymiany źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych zlokalizowanych na terenie gminy Rogoźno, na ten cel zaplanowano kwotę 108.000,00 zł, na koniec okresu sprawozdawczego wydatki wykonano na kwotę 9.000,00 zł. Podstawą ogłoszenia naboru wniosków była uchwała nr XLIII/411/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 lipca 2020 roku,
  - ✓ budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Rogoźno do wysokości 27.000 zł, realizacja w drugim półroczu 2021 roku. Podstawą ogłoszenia naboru wniosków była uchwała nr XLIII/410/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 lipca 2017 roku.
  
- 2. **Pozostałe zadania majątkowe i zakupy inwestycyjne**, które zostały zawarte w „Wykazie wydatków majątkowych Gminy ujętych w planie budżetu na rok 2021” zaplanowano **7.162.907,14 zł**, wykonano **6.764,88 zł tj. 0,09%**. Realizacja zadań przedstawia się następująco:
  - **Zakupy inwestycyjne na plan 40.000,00 zł, w tym:**
    - ✓ Zakup gruntów na potrzeby Gminy Rogoźno zaplanowano w kwocie 40.000,00 zł. Zadanie zaplanowano do realizacji w II półroczu 2021 roku
  
  - **Pozostałe wydatki inwestycyjne na plan 7.122.907,14, wykonanie wynosi 6.764,88 zł i stanowi 0,10% realizacji na dzień 30.06.br. W ramach tych wydatków zaplanowano:**
  - **Budowa ulicy Topolowej i Słonecznej w Rogoźnie zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych**  
Plan 2 196 098,04 zł  
W dniu 21.06.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu pn. Przebudowa ulicy Topolowej w Rogoźnie oraz pn. Przebudowa ulicy Słonecznej w Rogoźnie z terminem składania ofert 06.07.2021 r. W przedmiotowym terminie złożono następującą ilość ofert:  
Budowa ulicy Topolowej w Rogoźnie: 1 oferta  
Budowa ulicy Słonecznej w Rogoźnie: 2 oferty  
W dniu 04.08.2021 r. zawarta została umowa nr Budowę ul. Słonecznej, a w dniu 05.08.2021 r. na Budowę ul. Topolowej w Rogoźnie.
  - **Przebudowa drogi w miejscowości Garbatka**  
Plan 371 293,71 zł  
W dniu 17.08.2021 r. została zawarta umowa na dofinansowanie realizacji przedmiotowego zadania w ramach Rządowego Programu Przebudowy Dróg.  
W dniu 14.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu z przewidzianym terminem składania ofert ustalonym na dzień 28.07.2021 r. W przewidzianym terminie złożono 4 ważne oferty. W dniu 25.08.2021 r. Rada Miejska w Rogoźnie zwiększyła środki finansowe przeznaczone na realizację zadania z dofinansowania. Obecnie prowadzona jest dalsza procedura wyboru Wykonawcy zadania.
  - **Przebudowa drogi w miejscowości Parkowo**  
Plan 351 331,68 zł  
W dniu 17.08.2021 r. została zawarta umowa na dofinansowanie realizacji przedmiotowego zadania w ramach Rządowego Programu Przebudowy Dróg.  
W dniu 20.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu z przewidzianym terminem składania ofert ustalonym na dzień 05.08.2021 r. W przewidzianym terminie złożono 2 ważne oferty. W dniu 25.08.2021 r. Rada Miejska w Rogoźnie zwiększyła

środki finansowe przeznaczone na realizację zadania z dofinansowania. Obecnie prowadzona jest dalsza procedura wyboru Wykonawcy zadania.

➤ **Przebudowa drogi w miejscowości Budziszewko**

Plan 690 000,00 zł (wprowadzone uchwałą nr L/490/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 czerwca 2021 roku)

W dniu 05.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu pn. Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Budziszewko, Gmina Rogoźno z terminem składania ofert ustalonym na dzień 21.07.2021 r. W dniu 26.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o unieważnieniu postępowania z uwagi na fakt, że oferta najkorzystniejsza opiewa na kwotę wyższą niż Zmawiający zamierza przeznaczyć na realizację przedmiotowego zadania.

W dniu 03.08.2021 r. opublikowane zostało kolejny raz ogłoszenie o zamówieniu z terminem składania ofert ustalonym na dzień 18.08.2021 r. W przewidzianym terminie złożone zostały 3 oferty. Najkorzystniejsza oferta przewyższa środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowego zadania. W dniu 25.08.2021 r. Rada Miejska w Rogoźnie podjęła uchwałę zwiększającą środki finansowe. Obecnie możliwe jest prowadzenie procedury pozwalającej na wybór Wykonawcy przedmiotowego zadania.

➤ **Ścieżka Edukacyjno-Rekreacyjna nad Jeziorem Rogoźno**

Plan 113 450,81 zł

W dniu 22.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu celem wyboru Wykonawcy przedmiotowego zadania z terminem składania ofert ustalonym na dzień 08.07.2021 r. W przewidzianym terminie nie wpłynęła żadna oferta. W związku z powyższym w dniu 16.07.2021 r. opublikowane zostało unieważnienie przedmiotowego postępowania.

W dniu 16.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu celem wyboru Wykonawcy przedmiotowego zadania z terminem składania ofert ustalonym na dzień 02.08.2021 r. W przedmiotowym postępowaniu złożone zostały 2 oferty złożone przez tego samego Wykonawcy. W związku z powyższym w dniu 04.08.2021 roku przedmiotowe postępowanie zostało unieważnione.

W dniu 13.08.2021 r. opublikowane zostało po raz 3 ogłoszenie o zamówieniu celem wyboru Wykonawcy zadania z terminem składania ofert ustalonym na dzień 31.08.2021 r.

W dniu 25.08.2021 r. Rada Miejska w Rogoźnie zwiększyła środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowego zadania.

➤ **Wykonanie pomnika zasłużonych dla Rogoźna**

Plan 56 000,00 zł zwiększony o kwotę 46 000,00 zł uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie nr L/490/2021 z 30.06.2021 r.

Gmina Rogoźno w dniu 01.07.2021 r. złożyła do Wojewody Wielkopolskiego wniosek o przyznanie dotacji na prace remontowe, konserwacyjne oraz utrzymanie porządku na grobach i mogiłach wojennych z przeznaczeniem na wykonanie remontu mogiły zbiorowej położonej na cmentarzu parafialnym w miejscowości Rogoźno. W dniu 08.07.2021 r. Wojewoda Wielkopolski poinformował Gminę Rogoźno o zwiększeniu planu dotacji celowych o kwotę 40 000,00 zł celem wykonania remontu ww. mogiły.

W dniu 16.07.2021 r. została zawarta umowa INTZ.272.25.2021 dotycząca wykonania Programu Prac Konserwatorskich 2 grobów Ofiar Września 1939 r. na cmentarzu parafialnym w Rogoźnie na łączną kwotę 6 150,00 zł.

W dniu 13.08.2021 r. wystąpiono do Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Poznaniu z wnioskiem o wydanie pozwolenia na prowadzenie robót budowlanych przy

zabytku nieruchomym. Po uzyskaniu ww. decyzji wszczęte zostanie postępowanie mające na celu wybór Wykonawcy prac remontowych przedmiotowego zadania.

➤ **Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania związane z Adaptacją istniejących pomieszczeń na potrzeby pracowni lekcyjnych SP 2 w Rogoźnie oraz Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Rogoźnie**

Plan 956 248,35 zł

Zadanie dofinansowane jest na podstawie dwóch wniosków złożonych przez Gminę Rogoźno w ramach naborów Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pierwszym działaniem było opracowanie i dostarczenie do Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przez Szkołę Podstawową nr 2 w Rogoźnie pełnej dokumentacji technicznej składającej się na zakres złożonych wniosków. Szkoła Podstawowa nr 2 sukcesywnie dostarcza dokumentację techniczną, a Gmina Rogoźno ogłasza przedmiotowe postępowania.

Zadanie składać się będzie z kilku postępowań, opartych o dokumentację techniczną przygotowaną i dostarczaną przez SP nr 2 w Rogoźnie.

W ramach zadania prowadzone będą następujące postępowania:

Wymiana stolarki okiennej.

Wymiana źródła ciepła w budynku szkoły wraz z wymianą instalacji C.O.

Remont sal lekcyjnych wraz z adaptacją pomieszczeń na potrzeby pracowni lekcyjnych wraz z wykonaniem wężła sanitarnego.

Wykonanie monitoringu wizyjnego wraz z zakupem wyposażenia.

W dniu 22.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu z terminem składania ofert ustalonym na dzień 09.08.2021 r. W przewidzianym terminie nie złożono żadnej oferty w związku z powyższym w dniu 10.08.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o unieważnieniu postępowania.

W dniu 13.08.2021 r. opublikowane zostało po raz kolejny ogłoszenie o zamówieniu z przewidzianym terminem składania ofert ustalonym na dzień 31.08.2021 r.

➤ **Budowa publicznego żłobka w Rogoźnie**

Plan 2 117 850,00 zł po zmianie uchwały budżetowej.

W dniu 22.07.2021 r. opublikowane zostało ogłoszenie o zamówieniu celem wyboru Wykonawcy zadania z terminem składania ofert ustalonym na dzień 06.08.2021 r. W przewidzianym terminie złożona została jedna ważna oferta. W dniu 18.08.2021 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty. W dniu 20.08.2021 r. została zawarta umowa nr INTZ.272.29.2021 z Wykonawcą przedmiotowego zadania tj. firmą JACK-BUD POLSKA Sp. z o.o. Sp. K. ul. Obornicka 352, 60-689 Poznań. Jednocześnie Rada Miejska w Rogoźnie uchwałą nr L/490/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku zwiększyła budżet przedmiotowego zadania o wkład własny tj. o kwotę 467 850,00 zł.

Etapem poprzedzającym wszczęcie postępowania przetargowego dotyczącego wyboru wykonawcy zadania budowy żłobka była realizacja dokumentacji technicznej budowy ww. obiektu. Zadanie to było realizowane w ramach środków niewygasających z końcem roku 2020 r.

➤ **Wykonanie przyłączy kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej i grawitacyjnej**

Plan 120 000,00 zł

W dniu 26.03.2021 r. wystawiono zlecenie nr OR.271.1.58.2021.AP z Aquabellis Sp. z o.o. ul. Lipowa 55, 64-610 Rogoźno celem wykonania rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej etap I na ulicy Kasztelańskiej w Rogoźnie w terminie realizacji do końca listopada br. Łączna wartość zlecenia 120 000,00 zł brutto.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2021 rok stanowi załącznik Nr 4 do części opisowej informacji.

**V. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2021 roku**

Lp.	Wyszczególnienie źródeł	Plan na 2021 rok		Wykonanie na 30.06.2021r.		% wykonania
		Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	
1.	Splata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – Bank Pocztowy Bydgoszcz	-	419.800,00	-	0,00	0,00
2.	Splata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków	-	125.000,00	-	0,00	0,00
3.	Splata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków		137.000,00		0,00	0,00
4.	Splata otrzymanej pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu	-	400.000,00	-	200.000,00	50,00
5.	Splata z tytułu zaciągniętej pożyczki w BGK		735.000,00		0,00	0,00
6.	Splata z tytułu zaciągniętej pożyczki w BGK		252.100,00		126.050,00	50,00
7.	Splata z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym		735.000,005		0,00	0,00
8.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	5.547.349,27				
9.	Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym	900.000,00		900.000,00		
10.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki)	260.000,00	-	319.229,06	-	128,47
	<b>RAZEM</b>	<b>6.707.349,27</b>	<b>2.803.900,00</b>	<b>1.219.229,06</b>	<b>326.000,00</b>	<b>x</b>
	<b>OGÓŁEM: (finansowanie deficytu)</b>	<b>3.903.449,27</b>		<b>893.229,06</b>		<b>x</b>

Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych dotyczą wprowadzonych wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetu.

Planowane i wykonane rozchody dotyczą spłat rat pożyczki i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Termin ich spłat przypada na dzień 30.09.2021 roku zgodnie z zawartymi umowami.

#### VI. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2021 roku – Rb – Z

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody	Spłaty rat do 30.06.2021r.	Saldo na 30.06.2021r.
1	Bank Pocztowy Bydgoszcz– umowa nr 1012-04552 z dnia 31.01.2012r.	Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012 r. i 2013 r.	1.259.600,00		0,00	1.679.400,00
2	BS Czarnków O/ Rogoźno umowa nr 09/O/R/2014 z dnia 11.09.2014r.	Kredyt na spłatę rat kredytów 2014roku	500.000,00		0,00	500.000,00
3	WFOŚiGW Poznań umowa nr 304/U/400/494/2011 z dnia 20.12.2011r.	Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego	2.011.601,24		200.000,00	1.811.601,24
4	BS Czarnków O/ Rogoźno umowa nr 2/JST/R/2017 z dnia 06.11.2017r.	Na sfinansowanie deficytu budżetu 2017 roku	958.144,00		0,00	958.144,00
5	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa- umowa nr IJ17-04487 z dnia 15.01.2018r.	Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego	6.652.100,00		126.050,00	6.526.050,00
6	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa- umowa – nr 18/1734 z dnia 24.04.2018r.	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżety gminy oraz pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego (1.204.791,94 zł)	5.879.026,11		0,00	6.614.026,11
7.	Bank PEKAO SA Warszawa	Na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	3.609.000,00		0,00	3.609.000,00



	<b>Razem:</b>		<b>17.260.471,35</b>		<b>326.050,00</b>	<b>16.934.421,35</b>
--	---------------	--	----------------------	--	-------------------	----------------------

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2021 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 16.934.421,35 zł, co stanowi 31,91% wykonanych dochodów na dzień 30.06.2021 r.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym z przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiona zostanie w załączniku Nr 2 do Zarządzenia Burmistrza.

## **VII. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2021 roku**

Dochody zaplanowano **91.268.901,76 zł**, wykonano **53.076.112,26** tj. 58,15%

Wydatki zaplanowano **95.172.351,03 zł**, wykonano **46.337.575,43 zł** tj. 48,69%

Zaplanowano deficyt w kwocie **3.903.449,27 zł**, wykonano nadwyżkę **6.738.536,83 zł**

Przychody zaplanowano w kwocie **6.707.349,27 zł**, wykonano **1.219.229,06 zł**,

Rozchody zaplanowano w kwocie **2.803.900 zł**, wykonano **326.050 zł**.

**Wynik budżetu za I półrocze wyniósł +6.738.536,83 zł**

**Finansowanie przychodów i rozchodów +893.179,06 zł**

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 30.06.2021 roku.

## **Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku.**

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2021 roku osiągnęło poziom 58,15 % planu. W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 58,15%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Wysokie wykonanie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku, ukształtowały się na poziomie 101,25%. Poczynione starania poprzez wystawienie nowych nieruchomości do zbycia między innymi nieruchomości rolnych oraz nowych nieruchomości przewidzianych pod zabudowę, przyczyni się do wykonania większego niż założonego rocznego planu w II półroczu 2021 roku.

Wydatki bieżące wykonano w 51,05% i były realizowane zgodnie z przepisami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy. Ze wskaźników przedstawionych w informacji wynika, że realizacja budżetu przebiega prawidłowo. Wydatki majątkowe wykonano w 26,71 %, których realizację opisano na stronach od nr 20-22 części opisowej.

## **VIII. Wykonanie wydatków, które nie wygasają z upływem 2020 roku**

Na podstawie uchwały nr XLII/396/2020 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 grudnia 2020 roku został ustalony wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2020 na ogólną kwotę 557.537,70 zł, wykonanie tych wydatków wyniosło do dnia 30 czerwca 2021 roku 449.000,71 zł. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu w kwocie 108.536,99 zł w dniu 30 czerwca 2021 roku

**Realizacją objęte były zadania majątkowe na kwotę 449.000,71 w tym:**

- 1) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dziewcza Struga” – 169.604,42 zł wykonano w kwocie 148.000,00 zł tj. 82,26 % , w związku z powyższym dokonano zwrotu środków do budżetu w dniu 30 czerwca 2021 roku na kwotę 21.604,42 zł.
- 2) „Przebudowa ulicy Prusa z uwzględnieniem budowy progu zwalniającego” - 5.000,00 zł, wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2020 wydatkowano do 30 czerwca 2021 roku w 100,00 % .
- 3) „Przebudowa ulicy Różanej w Rogoźnie” - 87.515,72 zł, wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2020 wydatkowano do 30 czerwca 2021 roku w 100,00 %.
- 4) „MALUCH +2021” – 56.000,00 zł wykonano w kwocie 55.350,00 zł tj. 98,84 % , w związku z powyższym dokonano zwrotu środków do budżetu w dniu 30 czerwca 2021 roku na kwotę 650,00 zł.
- 5) „ Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rogoźno” – 159.417,56 zł wykonano w kwocie 153.134,99 zł tj. 96,06 % , w związku z powyższym dokonano zwrotu środków do budżetu w dniu 30 czerwca 2021 roku na kwotę 6.282,57 zł.
- 6) „Dokumentacja do projektu Hali Widowiskowo-Sportowe” – otrzymana w dniu 02 czerwca 2021 roku oferta opiewała na kwotę 137.760,00 zł brutto i znacznie przewyższała środki finansowe na realizację przedmiotowego zadania. W związku z analizą poczynioną przez Urząd, a związaną z możliwością zapewnienia dodatkowych środków finansowych stwierdzono konieczność rezygnacji z realizacji zadania w przedmiotowej formie. Zaproponowano aby przedmiotową inwestycję realizować w formie zaprojektuj i wybuduj. W związku z powyższym Gmina Rogoźno w sierpniu br. złożyła wniosek o dofinansowanie zadania pn. Budowa Hali Widowiskowo -Sportowej w trybie projektuj i wybuduj w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Łączna wartość inwestycji opiewa na kwotę 20.000.000,00 zł brutto przy wnioskowanym dofinansowaniu na poziomie 90%.

Wydatki ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasły z upływem 2020 roku wykorzystano w 80,53%.

**IX. Wykaz załączników:**

1. Realizacja planu dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2021r. z podaniem zmian w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu należności.
2. Realizacja planu wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2021r. z podaniem zmian w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu zobowiązań.
3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2021 roku.
4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2021.

5. Plan i wykonanie dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2021 rok – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2021 roku.
7. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2021 roku – wykonanie za I półrocze 2021 roku w podziale na zadania bieżące i zadania majątkowe.
8. Plan i wykonanie przychodów i kosztów zakładów budżetowych gminy Rogoźno na 2021 rok – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
9. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2021 rok – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
10. Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii na 2021 roku – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
11. Plan i wykonanie przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 roku – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
12. Planowane i wykonane dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 roku – wykonanie za I półrocze 2021 roku.
13. Plan i wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2021 roku.