

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.80.2022
Burmistrza Rogoźna
z dnia 28 kwietnia 2022 roku**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2021 ROK**

W załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza dotyczącego sprawozdania z wykonania budżetu za 2021 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I.	Dane ogólne.....	3
II.	Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2021 r.....	4
III.	Wykonanie dochodów budżetowych	
	1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach.....	9
	2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach	11
	3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należności budżetowych	25
	4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe.....	29
IV.	Wykonanie wydatków budżetowych	31
	1. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach	31
V.	Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich	62
VI.	Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2020 roku	64
VII.	Zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku	
	Zestawienie kredytów i pożyczek	65
VIII.	Wynik finansowy realizacji budżetu za 2021 rok	67
IX.	Wykaz załączników.....	68

I. Dane ogólne

Sprawozdanie zostało opracowane zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (j.t. Dz. U. 2022, poz.144.)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U.2021, poz. 2431)
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2022, poz.513)
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.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok zostało opracowane w szczególności uchwały budżetowej wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej 14 załączników.

Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury opracowano zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Informację o stanie mienia gminy opracowano w szczególności określonej w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania podlegają przekazaniu zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych do organu stanowiącego i art. 267 ust. 3 do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 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 XLC/449/202 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 18 kwietnia 2021 roku,
6. Uchwałą nr XLIV/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,
9. Zarządzeniem nr OR.0050.1.121.2021 Burmistrza Rogoźna z dnia 9 lipca 2021 roku,
10. Uchwałą nr LI/496/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 9 sierpnia 2021 roku,
11. Uchwałą nr LII/509/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 sierpnia 2021 roku,
12. Uchwałą nr LIII/510/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 13 września 2021 roku,
13. Uchwałą nr LIV/518/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 czerwca 2021 roku,
14. Uchwałą nr LV/521/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 8 października 2021 roku,
15. Uchwałą nr LVI/533/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 października 2021 roku,
16. Zarządzeniem nr OR.0050.1.192.2021 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 października 2021 roku,
17. Uchwałą nr LVII/545/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 listopada 2021 roku,
18. Zarządzeniem nr OR.0050.1.225.2021 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 listopada 2021 roku,
19. Uchwałą nr LVIII/549/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 13 grudnia 2021 roku,
20. Uchwałą nr LIX/579/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2021 roku.

Zmiany budżetu w 2021 roku przedstawiono w tabeli:

§ Uchwały		Plan od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2021r.
§ 1	Dochody z tego: dochody bieżące dochody majątkowe	87.902.070,42 86.660.070,42 1.242.000,00	17.710.807,05 11.545.077,65 6.165.729,40	105.612.877,47 98.205.148,07 7.407.729,40
§ 2	Wydatki z tego: wydatki bieżące wydatki majątkowe	88.562.073,29 86.651.438,74 1.910.634,55	20.113.482,51 11.102.166,20 9.011.316,31	108.675.555,80 97.753.604,94 10.921.950,86
§ 3	Deficyt/Nadwyżka budżetu Przychody Rozchody	660.002,87 3.463.902,87 2.803.900,00	3.302.675,51 3.302.675,46 0,00	3.062.678,33 6.766.578,33 3.703.900,00
§ 4	Rezerwy w tym: ogólna celowa	370.000,00 90.000,00 280.000,00	0,00 0,00 0,00	370.000,00 90.000,00 280.000,00

§ Uchwały		Plan od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2021r.
§ 5	Dochody, dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami	334.358,00 27.649.920,00 27.649.920,00	0,00 5.061.760,16 5.061.760,16	334.358,00 32.711.680,16 32.711.680,16
§ 6	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej	30.000,00	61.100,00	91.100,00
§ 7	Dotacje udzielone z budżetu Gminy <i>w tym:</i>	6.883.206,56	798.093,90	7.681.300,46
	1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych z tego:	4.106.294,56	143.185,90	4.249.480,46
	a) na zadania bieżące	4.106.294,56	143.185,90	4.249.480,46
	b) na zadania majątkowe	0,00	0,00	0,00
	2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych z tego:	2.576.912,00	654.908,00	3.231.820,00
	a) na zadania bieżące	2.456.912,00	259.908,00	2.716.820,00
	b) na zadania majątkowe	120.000,00	395.000,00	515.000,00
§ 8	Przychody i koszty zakładu budżetowego	4.988.319,00 4.991.319,00	972.235,27 971.235,27	5.960.554,27 5.962.554,27
§ 9	Zakres i kwoty dotacji przedmiotowej i podmiotowej dla zakładów budżetowych:	1.005.200,27	180.000,00	1.185.200,27
	1) kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 1160,69m ² x 30,72 zł/m ²	35.656,40	0,00	35.656,40
	2) kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 1.309,45m ² x 18,16 zł/m ²	23.783,88	0,00	23.783,88
	3) kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 10.799,88m ² x 41,76,00 zł	451.002,99	0,00	451 002,99
	4) dopłaty do konserwacji i remontów bieżących budynków oraz pomieszczeń gospodarczych 4.664,18 m ² x 32,16 zł	0,00	150 000,00	150 000,00
	5) kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 40 osób x 3.750,00 zł	150.000,00	0,00	150 000,00
	6) kosztów utrzymania obiektów sportowych	159.212,00	0,00	159.212,00

§ Uchwały		Plan od 01.01.2021r. (Uchwała Nr XLII/402/2020)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2021r.
	7) kosztów eksploatacji boisk „Orlik”	144.757,00	0,00	144.757,00
	8) kosztów utrzymania terenów rekreacyjnych	40 788,00	30.000,00	70.788,00
§ 10	Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Dochody Wydatki	55.000,00 55.000,00	0,00 0,00	55.000,00 55.000,00
§ 11a	Dochody ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na wydatki związane z realizacją zadań:	0,00	567.908,00	567.908,00
	- bieżących	0,00	42.808,00	42.808,00
	- majątkowych	0,00	525.100,00	525.100,00
§ 11	Fundusz sołecki	469.210,55	0,00	469.210,55
§ 13	Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych	3.563.902,87	2.983.446,40	6.547.349,27
	limit zobowiązań zmieniono 30 grudnia 2021 roku Uchwałą nr LIX/579/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie o kwotę 2.983.446,40 zł, nie dokonano zmiany w treści w/w uchwały.			
§ 14	Upoważnienie dla Burmistrza Rogoźna do:			
	1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:			
	a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
	b) o których mowa w art.89 ust.1 pkt 2 – 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku	2.563.902,87	0,00	5.547.348,27
	c) środki pozostałe na rachunku bankowym	900.000,00		900.000,00
	zmieniono kwotę upoważnienia Uchwałą nr LIX/579/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2021 roku.			
	2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:			
	a) wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, b) majątkowych między zadaniami w ramach działu			
	3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach działu,			
	4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,			
	5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach			
§ 15	Określono sumę w wysokości 4.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania.			

W 2021 r. dochody wzrosły o kwotę **17.715.807,05 zł**, co stanowi **20,16 %** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosił **105.612.877,47 zł**.

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

Dział	Kwota w zł
Rolnictwo i łowiectwo	975.344,72
Transport i łączność	1.849.214,90
Turystyka	1.600,00
Gospodarka mieszkaniowa	1.274.108,93
Działalność usługowa	48.100,00
Administracja publiczna	39.577,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1.149.513,37
Różne rozliczenia	3.196.834,96
Oświata i wychowanie	566.093,20
Ochrona zdrowia	57.408,00
Pomoc społeczna	308.359,31
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51.408,66
Edukacyjna opieka wychowawcza	229.337,00
Rodzina	6.227.291,86
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.717.742,30
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.291,00
Kultura fizyczna	22.58250
RAZEM	17.715.807,05

Wydatki w 2021r. zwiększono o kwotę **20.113.482,51 zł**, co stanowi **22,71** planowanych wydatków, po zmianie plan wydatków wynosi **108.675.555,80 zł**.

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

Dział	Kwota w zł
Rolnictwo i łowiectwo	964.187,85
Rybołówstwo i rybactwo	25.000,00
Transport i łączność	4.499.646,65
Turystyka	519.639,00
Gospodarka mieszkaniowa	154.053,29
Działalność usługowa	62.306,39
Administracja publiczna	1.021.498,02
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	519.642,32
Obsługa długu	82.417,72
Oświata i wychowanie	2.691.934,41
Ochrona zdrowia	152.152,37
Pomoc społeczna	315.252,04
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51.408,00
Edukacyjna opieka wychowawcza	122.733,01
Rodzina	7.293.826,85
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.230.920,46
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-130.442,24
Kultura fizyczna	580.3060374
RAZEM:	20.113.482,

➤ Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **3.062.678,33 zł**

• Przychody w kwocie **6.766.578,33 zł z tytułu:**

- Emisja papierów wartościowych na rynku krajowym w wysokości 5.547.349,33 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonym w odrębnych ustawach 900.000,00 zł;
- wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w kwocie 319.229,06 zł.

- Rozchody zaplanowane na 2021 rok w kwocie **2.803.000,00 zł** na:

- spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie na sfinansowanie spłaty rat kredytów w kwocie 125.000 zł,
- spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2017 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie na sfinansowanie planowanego deficytu 2017 roku w kwocie 137.000 zł,
- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku Pocztowym w Bydgoszczy na sfinansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013 w kwocie 419.800,00 zł,
- spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011-2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” w kwocie 400.000 zł,
- spłata raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na realizację przedsięwzięcia pn. „ Modernizacja i wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dudkiewicz w Rogoźnie” w kwocie 400.000,00zł,
- spłata raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 1.470.000,00 zł.

- **Zmiany dotyczące planu wydatków w 2021 roku związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 dokonane w trakcie roku budżetowego na ogólną kwotę (+) 843.418,61 w tym: wydatki bieżące na kwotę 75.386,40 zł i majątkowe 768.032,21 zł.**

1. **Przedsięwzięcia bieżące dotyczyły n/w projektów:**

- 1) „Publiczny Żłobek w Gminie Rogoźno” Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny realizowany w latach 2021-2023 w ramach: Osi Priorytetowej 6: Rynek Pracy; Działanie 6.4. Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku prac z powodu opieki nad małymi dziećmi; Poddziałanie 6.4.1 Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi. Działalność w zakresie opieki społecznej, usługi komunalne i indywidualne. Równość kobiet i mężczyzn we wszystkich dziedzinach, w tym pod względem dostępu do zatrudnienia, rozwoju kariery zawodowej, godzenia życia zawodowego i prywatnego, a także promowanie równego wynagrodzenia za taką samą pracę. Całkowita wartość projektu wynosił 2.176.191,99 zł, w tym 85% ze środków EFS – 1.849.763,19 zł planowane wydatki bieżące w 2021 roku w kwocie 57.416,46 zł i 15 % wkładu własnego – 326.428,80, planowane wydatki bieżące w 2021 roku w kwocie 17.969,94 zł. Planowane wydatki projektu do poniesienia w poszczególnych latach; **2022 - 917.936,67 zł; w 2023 roku 521.574,97 zł.**

Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą XXXV/338/2017 oraz WPF na lata 2021-2023 Uchwałą nr LIV/519/2021 z dnia 29 września 2021 roku.

2. **Przedsięwzięcia majątkowe na łączną kwotę 768.032 21 w n/w projekcie:**

- 1) „Ścieżka Edukacyjno – Rekreacyjna nad Jeziorem Rogoźno”

Ww. zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Nr XLIV/428/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 lutego 2021 roku. Całkowity koszt 113.450,81 zł , który został zwiększono o kwotę 89.000,00 zł Uchwałą Nr LII/509/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 sierpnia 2021 roku oraz 376,19 zł Uchwałą Nr LIII/510/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 13 września 2021 roku co umożliwiło wyłonienie wykonawcy na podstawie złożonych ofert w ramach postępowania

przetargowego w miesiącu wrześniu 2021 roku. 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. opublikowanie zostało unieważnione przedmiotowego postępowania. W tym samym dniu opublikowano nowe ogłoszenie o zamówieniu z terminem składania ofert na dzień 02.08.2021 r. w przedmiotowym postępowaniu zostały złożone dwie oferty przez tego samego wykonawcę. W związku z powyższym 04.08.2021 r., postępowanie zostało unieważnione. W dniu 13.08.2021 r. opublikowane zostało po raz trzeci ogłoszenie z terminem składania ofert do 31.08.2021 r. W konsekwencji braku możliwości wyboru wykonawcy na ww. zadanie Rada Miejska w Rogoźnie dokonała zwiększenia środków finansowych na realizację przedmiotowego zadania.

Całkowita wartość wydatków inwestycyjnych wyniosła 202,827,00 zł, w tym :

- współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego wyniosło 41.231,80 zł,
- dofinansowanie ze środków budżetu państwa w wysokości 7.275,20 zł,
- wkład własny w wysokości 154.319,00 zł.

Zadanie zostało zrealizowane w 100 %.

- 2) „Publiczny Żłobek w Gminie Rogoźno” Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny realizowany w latach 2021-2023 w ramach: Osi Priorytetowej 6: Rynek Pracy; Działanie 6.4. Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku prac z powodu opieki nad małymi dziećmi; Poddziałanie 6.4.1 Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi. Działalność w zakresie opieki społecznej, usługi komunalne i indywidualne. Równość kobiet i mężczyzn we wszystkich dziedzinach, w tym pod względem dostępu do zatrudnienia, rozwoju kariery zawodowej, godzenia życia zawodowego i prywatnego, a także promowanie równego wynagrodzenia za taką samą pracę. Całkowita wartość projektu wyniosła 2.176.191,99 zł, w tym 85% ze środków EFS – 1.849.763,19 zł planowane wydatki majątkowe w 2021 roku w kwocie 565.205,21 zł zrealizowane w 100%.

Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą XXXV/338/2017 oraz WPF na lata 2021-2023 Uchwałą nr LIV/519/2021 z dnia 29 września 2021 roku.

III. Wykonanie dochodów budżetowych

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

Źródła dochodów	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2021r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
Subwencja ogólna w tym:	22.159.098,00	22.159.098,00	100,00	20,78
- oświatowa	15.608.824,00	15.608.824,00	100,00	14,64
- wyrównawcza	6.323.982,00	6.323.982,00	100,00	5,93
- równoważąca	226.292,00	226.292,00	100,00	0,22
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:	15.543.442,00	17.347.755,23	111,61	16,27
- udziały od osób fizycznych	14.243.442,00	15.417.564,00	108,24	14,46
- udziały od osób prawnych	1.300.000,00	1.930.191,23	148,48	1,81
Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł	42.142.284,17	41.662.519,12	98,87	39,07
- dotacja celowa z budżetu państwa na	32.711.680,16	32.618.243,96	99,72	30,59

Źródła dochodów	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2021r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
<i>zadania z zakresu administracji rządowej</i>				
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne bieżące i inwestycyjne	3.680.110,77	3.637.815,52	98,85	3,41
- dotacja celowa z budżetu państwa z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanej w całości z budżetu państwa	2.225,00	2.082,55	93,60	0,01
- dotacje celowe z państwowych funduszy celowych na zadania bieżące	94.216,00	81.678,70	86,70	0,08
- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących	18.000,00	18.000,00	100,00	0,02
- dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień między jst i organami administracji rządowej	91.100,00	102.030,05	112,00	0,10
- środki pozyskane z innych źródeł na zadania bieżące i inwestycyjne	4.744.952,24	4.402.668,34	92,79	4,13
- dotacje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	800.000,00	800.000,00	100,00	0,75
Podatki i opłaty lokalne	20.332.778,52	20.273.088,82	99,71	19,01
Dochody pozostałe	5.435.274,78	5.209.359,32	95,85	4,89
RAZEM DOCHODY:	105.612.877,47	106.651.820,49	100,98	100,00
z tego::				
dochody bieżące	98.205.148,07	99.173.040,12	101,00	92,99
dochody majątkowe	7.407.729,40	7.478.780,37	101,00	7,02
w tym:				
- sprzedaż majątku	2.301.356,00	2.607.068,88	114,00	2,45
- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	42.000,00	41.085,00	98,00	0,04
- dotacje celowe oraz środki na inwestycje	5.064.373,40	4.156.884,29	82,00	3,90
- dotacje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	565.205,21	565.205,21	100,00	0,53
- wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	108.536,99	0,00	0,11

III.2 Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo

Dochody planowane na rok 2021	1.035.344,72 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	1.033.261,37 zł
Realizacja wynosi	99,80%

- o Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **60.000 zł**, wykonano **57.501,84 zł** tj. 95,84 %, należność wymagalna wyniosła 10.011,07 zł i wzrosła w stosunku do 2020 roku o 23,11%, nadpłata na koniec roku wyniosła 315,80 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2021r. Wykonanie poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest ze wzrostem należności w stosunku do 2020 roku i dotyczył jednej osoby, która uregulowała zaległość w styczniu 2022 roku, w stosunku do pozostałych osób wystąpiono o wydanie nakazu zapłaty.
- o Pozostałe odsetki w wysokości **414,81zł** dotyczą należności z tytułu dzierżawy uregulowanych po terminie. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 4.456,65 zł.
- o Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – decyzjami Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację celową na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych na plan **975.344,72 zł**, wykonanie wynosi **975.344,72 zł**.

W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo

Dochody planowane na rok 2021	35.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	43.025,00 zł
Realizacja wynosi	122,93 %

- o W pozostałej działalności zaplanowano wpływy z różnych opłat, które dotyczą wydawania zezwoleń na połów ryb na Jeziorach Nienawiszcz Mały i Duży. Cennik opłat za wędkowanie wprowadzony został Zarządzeniem nr 1 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 stycznia 2005 roku ze zmianą. Dochody zaplanowano w wysokości wykonania dochodów w 2020 roku.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 600 Transport i łączność

Dochody planowane na rok 2021	1.946.214,90 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	1.642.732,31 zł
Realizacja wynosi	84,41 %

z n/w tytułów:

- o Dotacji celowej otrzymanej na podstawie porozumienia z Samorządem Województwa na zadania bieżące związane z pielęgnacją zieleni w pasie drogi wojewódzkiej nr 241 (porozumienie nr DI-III.8013.5.2021 z dnia 9 lutego 2021 roku) plan i wykonanie wyniosły **13.000 zł**.

- Wpływy ze zwrotów 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 wynosiły **147,41 zł**.
Dochodów z tego tytułu nie planowano.
 - Dochody z lokalnych opłat zaplanowano w wysokości **107.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi 144.**340,55,27 zł** tj. 134,90 %. Wysoki wskaźnik wykonanych dochodów związany jest z trudnością oszacowania wpływów z tego tytułu. Nie dokonano korekty planu.
 - Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych plan i wykonanie wynosił **8.200,00 zł**.
 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i kosztów upomnień wynosiły **11,60 zł**. Dochodów z tego tytułu nie planowano.
 - Wpływy z pozostałych odsetek wynosiły **1.281,75 zł**.
 - Dochodów z tego tytułu nie planowano.
 - Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych plan i wykonanie wyniosły **132.750,00 zł**.
 - Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych zaplanowano na kwotę **1.685.264,90 zł**, wykonano **1.342.981,00 zł** tj. 79,69
- Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 630 Turystyka

Dochody planowane na rok 2021	1.600,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	1600,00 zł
Realizacja wynosi	100,00 %

- W pozostałej działalności zaplanowano wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych , oraz dochodów dotyczących wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 1.600,00 zł..

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

Dochody planowane na rok 2021	2.703.808,93 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	2.991.085,84 zł
Realizacja wynosi	110,62 %

- W rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami, dochody wykonano z niżej wymienionych tytułów:
 - Wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność na plan **71.300 zł** wykonano **65.073,60 zł** tj. **91,27%**. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 300,83 zł.
 - Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na kwotę **49.400 zł**, wykonano dochody **46.600,41 zł**, co stanowi 94,33% planu. Należności wymagalne wyniosły 34.349,58 zł, nadpłaty 558,86 zł. Należność w porównaniu do roku 2020 wzrosła o kwotę 13.730,05 zł, co stanowi 0,51% planowanych dochodów 2021 roku.

- Wpływy z kosztów upomnienia wykonano w wysokości **26,60 zł**.
- Wpływy z zysku z gminnej spółki ciepłowniczej „Megawat plan i wykonanie wyniosło **158.252,93 zł**.
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zaplanowano **67.000,00 zł** wykonano **62.657,90 zł** tj. **93,52%**. Należność wymagalna wystąpiła w wysokości 13.238,66 zł. Umowy najmu i dzierżawy zawarto z: Bimex; KŻ Kotwica; Wielkopolską Spółką Gazownictwa; Aquabellis sp. z o.o.; Orange Polska SA; Spółka Akcyjna „LEBAL”; Wspólnotami Mieszkaniowymi i osobami fizycznymi.
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości **42.000 zł** wykonano **41.085,00 zł** tj. **97,82%**. Należności wymagalne na dzień 31.12.2021r. wynoszą 14.579,78 zł, nadpłaty 284,38 zł. Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności dokonuje się na wniosek zainteresowanych. Trudno oszacować dochody z tego tytułu.
- Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności składników majątkowych wykonano w **113,27 %** na plan **2.299.856,00 zł** wykonano **2.604.946,95 zł**, należności wymagalne do zapłaty 13.264,62 zł, które dotyczą ratalnej sprzedaży. Należność wymagalna w porównaniu do 31.12.2020 roku pozostała na tym samym poziomie.
W 2021 roku dokonano sprzedaży 52 działek budowlanych o łącznej powierzchni 2,0744 ha, za wartość netto 1.941.537,95 zł, 1 działki leśnej o powierzchni 0,2000 ha za wartość netto 17.000,0 zł, 3 działki rolne o łącznej powierzchni 1,1415 ha za wartość netto 150.655,00 zł, 1 działki rekreacyjnej o powierzchni 1,0761 ha za wartość netto 13.849,00 zł Ponadto dokonano zbycia 3 lokali mieszkalnych za łączną wartość 549.034,00 zł.
- Wpływy z usług wykonano w wysokości **11.246,07 zł** z tytułu wynajmu pomieszczeń organizacjom pożytku publicznego i Centrum Integracji Społecznej w budynku przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie.
- Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży wykonano w kwocie **1.196,38 zł**. Należności wymagalne wynoszą 34.265,16 zł, które wzrosły o 13.036,67 zł w porównaniu do 2021 roku.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 710 Działalność usługowa

Dochody planowane na rok 2021	48.100,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	48.100,82 zł
Realizacja wynosi	100,00 %

z n/w tytułów:

- Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na podstawie porozumienia z Samorządem Województwa na zadania bieżące związane z pielęgnacją zieleni w pasie drogi plan i wykonanie wyniosły **48.100 zł**.

W dziale 750 Administracja publiczna

Dochody planowane na rok 2021	206.749,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	203.019,82 zł
Realizacja wynosi	98,20 %

- W rozdziale Urzędy wojewódzkie, dochody dotyczą:
 - Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na plan **166.668,00 zł** wykonanie wynosi **161.972,41 zł, co stanowi 97,18%** wykonania planowanych dochodów.
 - 5% dochodów należnych gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (za udostępnianie danych meldunkowych) wykonanie wynosi **27,70 zł**.
 - W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:
 - Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.000 zł** wykonano **820,60 zł** tj. **82,00 %**. W 2021 roku wystawiono 20 mandatów. Należności wymagalne pozostające do zapłaty wynoszą 3.150 zł i dotyczą lat poprzednich, na które wystawiono w 2021 upomnienia, dotyczące trzynastu osób.
 - Wpływy z kosztów upomnienia w wysokości **16,00 zł**. Nie dokonano korekty planu.
 - Wpływy z różnych opłat wyniosły **71,66 zł**. Nie dokonano korekty planu.
 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie dochodów wniosło **2.121,93 zł** i dotyczyło sprzedaży telefonu komórkowego.
 - Wpływy z różnych dochodów na plan **700,00 zł** wykonanie wynosi **1.016,22 zł**, co stanowi 145,17% wykonania i dotyczy wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.
 - W rozdziale Spis powszechny i inne dotyczą:
 - Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie plan i wykonanie w kwocie 36.881,00 zł tj. 100%
 - W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego dotyczą:
 - dotyczą sprzedaży znaczków turystycznych – „17 Południk” za kwotę **98,90 zł**;
- Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,

Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dochody planowane na rok 2021	3.468,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	3.468,00 zł
Realizacja wynosi	100,00 %

- Wpływy dotyczą:
 - ✓ dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, przekazanej z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenia stałego rejestru wyborców plan i wykonanie wynosi 3.468 zł;

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody planowane na rok 2021	1.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	1.309,93 zł
Realizacja wynosi	130,99 %

- W rozdziale Ochotnicze straże pożarne dochody wykonane dotyczą wpływów z usług z tytułu zwrotu kosztów zużycia energii czynnej w budynku świetlicy oddanej w użytkowanie OSP Parkowo – na plan 1.000 zł, wykonanie wynosi 1.309,93 zł, co stanowi 130,99% .

W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Dochody planowane na rok 2021	30.010.344,37 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	32.097.892,20 zł
Realizacja wynosi	106,96 %

- W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
 - Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **60.000,00 zł** wykonano **56.695,58 zł** tj. **94,49 %**. Należności wymagalne 59.601,47 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **197,22 zł**. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
- W rozdziale Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na plan **7.764.407,00 zł** wykonano **8.391.624,22 zł** tj. **108,08 %** należność wymagalna wyniosła **916.009,55 zł**, nadpłaty **6.988,00 zł**. Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano wzrost należności wymagalnej o 22,08% w porównaniu do 2020 roku, który stanowi kwotę 165.652,26 zł. W rozdziale tym dochody dotyczą:
 - Podatku od nieruchomości na plan 7.400.000,00 zł wykonanie 8.030.483,86 zł tj. 108,52%. Należności wymagalne wyniosły 737.315,68 zł. Należności wymagalne wzrosły o 22,60% w porównaniu ze stanem na 31.12.2020r.
 - Podatku rolnego plan 91.148,00 zł, wykonanie 72.364,10 tj. 80,27%, należność wymagalna 65,90 zł. Nadpłata na koniec 2021 roku wyniosła 56,00 zł. Należności wymagalne zmniejszyły się o kwotę 165,10 zł w stosunku do roku poprzedniego.
 - Podatku leśnego plan 164.939,00 zł, wykonanie 164.852,00 zł tj. 99,95%. Należności wymagalne wyniosły 33,00 zł, nadpłata 2,00 zł.
 - Podatku od środków transportowych plan 79.400,00 zł wykonanie 95.492,60 zł tj. 120,27%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 178.594,97 zł, co stanowi 20,19 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2020.
 - Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 21.500,00 zł, wykonanie 12.983,00 zł, tj. 60,39%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
 - Wpływy z kosztów upomnienia, wykonano 646,60 zł, nie planowano dochodów z tego tytułu.

- Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 6.500,00 zł, wykonanie wyniosło 12.837,06 zł, co stanowi 197,49% planu. Należności ogółem wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 129.432,00 zł.
- Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 1.920,00 zł wykonanie wynosi 102,34 %, nie dokonano zmian planu są to dochody z tytułu:
 - zwrotu utraconych dochodów zwolnionych z podatku od nieruchomości gruntowych pod wodami powierzchniowymi jezior będące własnością Skarbu Państwa.
- rozdziale Wpływy z podatku rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych na plan **6.162.551,00 zł** wykonano **5.802.947,12 zł** tj. **94,16%**, należności wymagalne wyniosły 3.379.595,01 zł i wzrosły o kwotę 1.127.876,28 zł w porównaniu do 31.12.2020 roku. Nadpłaty wyniosły 41.353,30 zł.
Dochody w tym rozdziale dotyczą:
 - Podatku od nieruchomości plan 3.248.900,00 zł, wykonanie 3.195.402,45 zł tj. 98,35 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 2.949.148,31 zł, które wzrosły o kwotę 1.109.503,53 zł w porównaniu do 2020 roku, nadpłaty 24.111,68 zł. W ogólnej kwocie zaległości wymagalnej, kwota 830.343,17 zł dotyczy jednego podatnika, który ogłosił upadłość, w 2017 roku, a procedura likwidacyjna nie została zakończona do końca okresu sprawozdawczego.
 - Podatek rolny plan 749.063,00 zł, wykonanie 684.239,28 zł tj. 91,35%, należności wymagalne 112.578,60 zł, nadpłaty 4.782,62 zł. Należność wymagalna zmalała o kwotę 2.095,46 zł w porównaniu do roku 2020, co stanowi o 1,87%.
 - Podatek leśny plan 9.358,00 zł, wykonanie 9.224,00 zł tj. 98,57 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 1.161,00 zł nadpłata 74,00 zł. Należności wymagalne wzrosły w porównaniu z 2020 rokiem o kwotę 198,00 zł, co stanowi 2,12% planowanych dochodów.
 - Podatek od środków transportowych plan 394.561,00 zł, wykonanie 321.834,1 zł tj. 81,57%, należności wymagalne 308.810,99 zł, które wzrosły o kwotę 20.463,19 zł w stosunku do stanu należności na dzień 31.12.2020r., nadpłata na koniec roku wyniosła 12.385,00 zł.
 - Podatek od spadków i darowizn plan 78.000,00 zł, wykonanie 88.860,60 zł tj. 113,92%, należność wymagalna 6.026,98 zł, które wzrosły o kwotę 8,05 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
 - Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 984.000,00 zł, wykonanie 1.328.661,72 zł tj. 135,03%, należność wymagalna 1.869,13 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
 - Wpływy z kosztów upomnienia zaplanowano na kwotę 11.000 zł, wykonano 8.700,35 zł tj. 79,09%.
 - Wpływy z opłaty prologacyjnej wykonano w kwocie 638,00 zł, nie planowano dochodów z tego tytułu.
 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 31.500,00 zł, natomiast wykonanie dochodów z tego tytułu w 2021 roku wyniosło 42.816,91 zł, co stanowi 135,93% planu.
 - Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 655.169,00 zł wykonanie wynosi 122.569,00 zł, tj. 18,71 %, nie dokonano zmian planu, są to dochody z tytułu:

- zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych przekazywane na podstawie wniosku składanego przez gminę do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
- W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **440.600,000 zł** wykonano **459.328,46 zł** tj. 104,25%, należność wymagalna 149.664,30 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:
 - Wpływy z opłaty skarbowej plan 75.600,00 zł, wykonanie 98.151 57 tj. 129,83%.
 - Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 365.000,00 zł, wykonano 359.976,89 zł tj. 98,62%. Wpłaty dokonywane są w trzech terminach – pierwszy do 31.01.; drugi do 31.05.; trzeci do 30.09.
Wykonanie dochodów z tego tytułu jest prawidłowe.
 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie ustaw wykonanie wynosi 0,00 zł, należność wymagalna z lat poprzednich 149.664,30 zł i dotyczy:
 - opłaty planistycznej pobieranej na podstawie art.15 ust.2 pkt 12 ustawy z dnia 27.03.2003r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.
Jeden tytuł egzekucyjny wystawiony w 2010 roku na kwotę 149.664,30 zł, z którego wszczęto egzekucję z nieruchomości bez skutku.
 - Wpływy z opłat za koncesje i licencje wykonano w kwocie 200,00 zł, nie planowano dochodów z tego tytułu,
 - Wpływy z różnych opłat wykonanie wynosi 1.000 zł i dotyczy dodatkowej opłaty za udzielenie ślubów poza lokalem Urzędu Stanu Cywilnego.
 - Wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 0,00 zł, należności na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 161.088,00 zł.
- W rozdziale wpływy z różnych rozliczeń na plan 39.344,37 zł wykonanie 39.344,37 zł tj. 100 % są to:
 - Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
- W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan **15.543.442,00 zł** wykonanie **17.347.755,23 zł** tj. **111,61 %** w tym:
 - Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 14.243.442,00 zł, wykonanie 15.417.564,00 zł tj. 108,24%.
 - Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.300.000 zł, wykonano 1.930.191,23 zł tj. 148,48 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które są wyższe od wykonania w 2020 roku o kwotę 899.191,92 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 758 Różne rozliczenia

Dochody planowane na rok 2021	25.315.929,96 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	25.384.730,47 zł
Realizacja wynosi	100,27 %

w tym:

- Części oświatowej subwencji ogólnej plan **15.608.824,00 zł**, wykonanie.100,00 % planu;
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **6.323.982,00 zł**, wykonanie 100,00% planu;

- Część równoważąca subwencji ogólnej plan **226.292,00 zł**, wykonanie 100,00% planu;
- Uzupelnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, środki na uzupelnienie dochodów gminy plan 2.491.557,00 zł, wykonanie 100% planu
- Różne rozliczenia finansowe na plan **165.274,96 zł**, wykonano **234.075,47 zł** tj. 141,63%. i dotyczą:
 - Wpływu z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 178,00 zł,
 - Wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych na plan 15.000,00 zł wykonanie wynosi 15.227,72 zł (zwrot kosztów komorniczych, faktur korygujących z roku poprzedniego, zwrotu niewykorzystanych w roku 2021i, zwrotu dodatku mieszkaniowego wypłaconego w 2021 roku),
 - Wpływów z różnych dochodów wykonano 5.000,00 zł z tego:
 - zwrot naliczonego podatku VAT 5.000,00 zł
 - Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących i inwestycyjnych łącznie na plan 105.574,96ł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2020 roku na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego.
 - Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2020 w łącznej kwocie 108.536,99 zł (majątkowe i bieżące).
- Wpływy do rozliczenia na plan 500.000,00 zł wykonano 100% planu i dotyczą;
 - Dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych są to
 - środki na zadanie inwestycyjne „Budowa ulicy Topolowej i Słoneczne w Rogoźnie
 Realizacja dochodów jest prawidłowa.

W dziale 801 Oświata i wychowanie

Dochody planowane na rok 2021 **2.200.984,20 zł**

Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r. **2.085.647,91 zł**

Realizacja wynosi **94,76 %**

- W rozdziale Szkoły podstawowe na plan **571.532,17 zł** wykonanie wynosi **540.823,09 zł** tj. 94,63%, w tym:
 - Wpływy z tytułu kar za nie wykonywanie obowiązku szkolnego dochody wykonano w kwocie 0,00 zł. Należność wymagalna na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 200,00 zł i dotyczy 1 osoby.
 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze dotyczyły odpłatności za lokale mieszkalne, garaże i inne pomieszczenia na plan 46.000,00 zł, wykonanie wynosi 15.290,92 tj. 33,24%. Nie wykonanie wskaźnika upływu czasu związane jest z brakiem realizacji zawierania umów na wynajem sali gimnastycznych podmiotom zewnętrznym, w związku z panującą pandemią COVID -19 o które nie skorygowano planu.
 - Wpływy z różnych dochodów na plan 432,17 zł, wykonanie wynosi 432,17 zł, co stanowi 100,00% i dotyczy otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia majątku za szkody;
 - Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 realizację programu Polski Ład „Laboratoria przyszłości” - plan i wykonanie wynosi 525.100,00 zł (środki były przeznaczone dla 6 szkół).

- W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych na plan i wykonanie wynosi **73.550,00 zł**, i dotyczy:
 - Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w zakresie wychowania przedszkolnego.
- W rozdziale Przedszkola na plan **1.125.715 95**, wykonano **1.092.423,59 zł tj.97,04 %** w tym:
 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na plan 95.260,00 zł, wykonano 79.867,00 tj. 83,84%, dotyczą odpłatności rodziców za świadczenia przekraczające zakres podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Odpłatność wynosi 1 zł/h za w/w świadczenia.
 - Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia na plan 420.430,00 zł, wykonanie wynosi 392.159,00 zł, co stanowi 93,28% planowanych dochodów.
 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze na plan 8.290,00 zł, wykonano 7.731,59 zł tj. 93,26% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania w budynku Przedszkola w Parkowie oraz lokalu w Przedszkolu nr 2 w Rogoźnie.
 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikające z umów na plan 8.342 95, wykonano dochody w wysokości 8.342,95 zł tj. 100,00% i dotyczą otrzymanego odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej na wypadek powstałych szkód , dotyczy powstałej szkody w Przedszkolu Nr 2 w Rogoźnie, w wyniku której dokonano remontu podłóg w pomieszczeniach zajmowanych przez CUW..
 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu wychowania przedszkolnego wyniosły plan 563.393,00 zł, wykonanie 563.393,00 zł.
 - Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie art.50 ust2 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 202 r. poz. 1930 ze zm.) na plan 30.000 zł, wykonanie wynosi 40.930,05 zł tj. 136,43%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin.
- W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne na plan **206.000,00 zł**, wykonano **160.305,00 zł tj. 77,74 %**, dochody dotyczą:
 - odpłatności za wydawane posiłki na plan 188.200,00 zł, dochody wykonane wynoszą 142.305,00 zł, co stanowi 75,61% wykonania planowanych dochodów. Wykonanie poniżej normy spowodowane jest zmniejszeniem ilości wydawanych posiłków,
 - środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł tj. od Firmy DENDRO z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci zgodnie z zawartą umową plan i wykonanie wynosi 18.000 zł.
- W rozdziale Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych dochody zaplanowano na kwotę 223.986,08 zł, wykonanie wyniosło 218.546,23 zł i dotyczy otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty,

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 851 Ochrona zdrowia

Dochody planowane na rok 2021 **57.408,00 zł**

Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r. **57.434,57 zł**

Realizacja wynosi **100,05 %**

➤ W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 2.600,00 zł wykonano 2.663,57 zł tj. 102,45 %
Dochody wykonane w tym dziale dotyczą zwrotu niewykorzystanej części dotacji celowej w 2021 roku.

- W rozdziale Ochrona zdrowia na plan 54.808,00 zł wykonano 54.771,00 zł tj. 99,93% są to
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na plan 12.000,0 zł wykonano 100% planu,
 - Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na plan 42.808,00 zł wykonano 42.771,00 zł w 99,91 %. Niewykorzystane środki w kwocie 37,00 zł zostały zwrócone w ustawowym na rachunek dysponenta.

W dziale 852 Pomoc społeczna

Dochody planowane na rok 2021 **2.114.805,21 zł**

Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r. **2.124.554,68 zł**

Realizacja wynosi **100,46 %**

w tym:

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 1.116.538,50 zł, wykonano 1.113.198,94 zł tj. 99,70 %. Zwrot otrzymanej, ale niewykorzystanej dotacji w kwocie 3.339,56 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, na plan 926.430,81 zł, wykonano 897.722,44 zł tj. 96,90%. Zwrot otrzymanej ale niewykorzystanej dotacji w kwocie 28.708,37 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 2.535,90 zł wykonanie wynosi 3.331,29 zł, co stanowi 131,37% planowanych dochodów wpłacanych przez świadczeniobiorców specjalistycznych usług opiekuńczych z zaburzeniami psychicznymi.
- Wpływy z tytułu kosztów egzaminacyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wykonano w kwocie 69,60 zł
- Wpływy z usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych na plan 65.000 zł, wykonanie wynosi 80.371,35 zł tj. 123,65 %. W związku ze stale zwiększającą się liczbą i rodzajem świadczonych usług, trudno oszacować wpływy z tego tytułu.
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich na plan 4.430,00 zł, dochody wykonano w wysokości 5.346,50 zł tj. 124,34%.
- Wpływy z różnych dochodów wykonano w kwocie 24.514,50 zł, należności wymagalne wykoszą 10.839,60 zł

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Dochody planowane na rok 2021	51.408,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r.	38.907,70 zł
Realizacja wynosi	75,68 %

Dochody w tym dziale dotyczą środków otrzymanych z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych na plan 51.408,00 zł wykonano 38.907,70 zł tj. 75,68 % . Zwrot niewykorzystanych środków w kwocie 12.500,30 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochody planowane na rok 2021	229.337,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	217.207,67 zł
Realizacja wynosi	94,71 %

w tym:

- o Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na:
 - pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym plan 227.112,00 zł, wykonano w 94,72% na kwotę 215.125,12 zł
 - pomoc uczniom w 2021 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 2.225,00 zł wykonano 2.082,55 zł w 93,60%.Przyznanie tej pomocy uczniom uzależnione było od dochodu przypadającego na jednego członka rodziny.
Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 855 Rodzina

Dochody planowane na rok 2021	32.835.949,86 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	32.761.461,28 zł
Realizacja wynosi	99,77 %

w tym:

- o Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 30.176.793,86 zł, dochody wykonano 30.166.832,66 zł z tego w dochodach wykonanych:
 - świadczenia wychowawcze stanowią kwotę 21.696.874,23 zł;
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego stanowią kwotę 8.348.496,14 zł;
 - Karta Dużej Rodziny stanowi kwotę 848,07 zł;
 - Wspieranie rodziny 4.673,79 zł;
 - Świadczenia na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 115.940,43

- Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na plan 1.650.000,00 zł, wykonanie wyniosło 100,00% wykonania planowanych dochodów. Dotacja została przyznana i wykorzystana w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH”+2021 na realizację Programu w roku 2021, które stanowiły 77,91 % udział środków budżetu państwa w tym programie.
- Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadania pn. „Publiczny żłobek w Gminie Rogoźno”. Zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Nr LIV/518/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 września 2021 roku w tym:
 - środki na realizację zadań bieżących na plan 234.794,79 zł , wykonano 100%,
 - środki na realizację zadań majątkowych na plan 565.205,21, wykonano w 100 %
- Środki pozyskane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano w wysokości 6.000,00 zł, dochody wykonano na kwotę 6.000,00 zł. Środki te otrzymaliśmy z Funduszu Pracy.
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 113.456,00 zł wykonanie wynosi 89.701,62 zł, co stanowi 79,07% planowanych dochodów. Należność na koniec roku wyniosła 3.896.351,84 zł i dotyczy zaliczek i funduszu alimentacyjnego.
- wpływy z odsetek, nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich oraz zwrot kosztów upomnienia zaplanowano na łączną kwotę 88.000,00 zł, dochody wykonano na kwotę 48.927,00 zł, co stanowi 55,60% zaplanowanych dochodów. Należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 8.630,46 zł.

W dziale 900 *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska*

Dochody planowane na rok 2021	6.761.551,82 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	5.868.821,93 zł
Realizacja wynosi	86,80 %

W tym:

- W rozdziale Gospodarka odpadami zaplanowano dochody w kwocie **6.636.809,52 zł**, wykonanie **5.776.018,90 zł** tj. **87,03%**. Należności wymagalne wynoszą 36360688590zł, nadpłaty 44.699,81 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
 - realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 5.744.948,03 zł,
 - kosztów upomnienia 16.998,16 zł,
 - dzierżawy składników majątkowych w kwocie 585,36 zł,
 - opłaty prolongacyjnej 122,00 zł,
 - odsetek od nieterminowych opłat 13.365,35 zł.

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres całego 2021 roku. Wykonane dochody są niższe z uwagi na fakt, że należności wymagalne na koniec roku wzrosły w porównaniu do 2020 roku o 20,40 %. Przy planowaniu uwzględniono częściową spłatę zaległości z lat poprzednich. Szczegółowe rozliczenie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych przedstawiono w załączniku nr 13 do sprawozdania opisowego.

- W rozdziale Utrzymanie zieleni w miastach i gminach na plan 18.000,00 zł, wykonano w 100 %,
- W rozdziale Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu na plan 11.275,00 zł, wykonano w 100%,
- W rozdziale Schroniska dla zwierząt wystąpiła na koniec okresu sprawozdawczego należność z tytułu zwrotu części niewykorzystanej dotacji na zadaniach bieżących i majątkowych w łącznej wysokości **2.550,00 zł**.
- W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg na plan 18.211,96, wykonano w 100%,
- W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano na kwotę **55.000 zł**, dochody zrealizowano w wysokości **33.636,75 zł** tj. w **61,16%**. Dochody zaplanowano wg wykonania z 2020 roku. Dochody w tym rozdziale zmniejszyły się w związku zamknięciem gminnego wysypiska w Studzieńcu i odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców przez Składowisko w Kopaszynie. Nie skorygowano planu dochodów.
- W rozdziale Pozostała działalność związana z gospodarką odpadami na plan **7.755,34**, wykonano w 100%
- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **12.000,00 zł**, **wykonanie 1.373,98 zł** i dotyczy:
 - ✓ usług związanych z rezerwacją stanowisk handlowych na targowisku miejskim – 500,00 zł,
 - ✓ wpływów z tytułu kar i odszkodowań 873,98 zł.
 Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody planowane na rok 2021	31.291,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	24.518,30 zł
Realizacja wynosi	78,36 %

W tym:

- W rozdziale Pozostałe zadania w zakresie kultury wykonanie wyniosło 38,30 zł , dotycz zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2020.
- W rozdziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na plan **31.291,00 zł** wykonanie wynosi **24.518,30 zł** tj. 78,36% planowanych dochodów z wpływów z usług w wartości netto, odsetek za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich. Należność wymagalna w ogólnej kwocie 968,65 zł dotyczy: wynajmu świetlic 745,45 zł oraz odsetek 223,20 zł.

W dziale 926 Kultura fizyczna i sport

Dochody planowane na rok 2021	22.582,50 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2021r.	23.041,51 zł
Realizacja wynosi	102,03 %

W tym:

- w rozdziale Obiekty sportowe wykonane dochody na kwotę **2.326,00 zł** dotyczą wpływów z usług
- w rozdziale Pozostała działalność zaplanowano dochody na kwotę 20.406 50 zł, wykonano na kwotę **20.715,51 zł**, tj. w 101,51%. Wykonanie dotyczy wpłat startowych dokonanych przez uczestników biorących udział w Półmaratonie Przemysła II w kwocie netto 20.406,50 zł, z zwrotu części niewykorzystanych dotacji w 2021 roku przez UKS Olimpijczyk 9,01 zł oraz otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 300,00 zł

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2021 roku z uwzględnieniem planu, wykonania, procentowego wykonania oraz stanu należności w działach, rozdziałach i paragrafach przedstawiono w **załączniku Nr 1** do sprawozdania opisowego.

Szczegółowe wykonanie dotacji otrzymanych do budżetu zostało przedstawione w załącznikach do sprawozdania opisowego.

Dane w zakresie dochodów planowanych i wykonanych są zgodne z ewidencją księgową budżetu.

III.3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 31.12.2021 roku przedstawia tabela:

Rodzaj zaległości	Stan zaległości na dzień 31.12.2021r.													
	Ogółem:	Wymagalne	w tym:			Skutki obniżenia górnych stawek	Umorzenia	Zwolnienia	Skutki rozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku	Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji	Objęte innymi czynnościami (upomnienia)	Nie podjęto żadnych czynności	Zabezpieczone hipotecznie	Sprawy sądowe oraz zgłoszenie wierzytelności do masy upadłościowej
			Niewymagalne											
			rozłożone na raty	odroczone	Termin zapłaty przypada po 31.12.2021r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Podatek od nieruchomości:	3.745.789,18	3.686.463,99	58.086,83	0,00	1.238,36	3.660.031,68	7.287,00	130.174,61	58.086,83	2.597.598,04	1.078.548,05	10.317,90	0,00	0,00
w tym:														
- osoby prawne	738.144,04	737.315,68	0,00	0,00	828,36	1.843.579,29	6.190,00	130.174,61	0,00	138.137,08	599.178,60	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	3.007.645,14	2.949.148,31	58.086,83	0,00	410,00	1.816.452,39	1.097,00	0,00	58.086,83	2.459.460,96	479.369,45	10.317,90	0,00	0,00
Podatek rolny,	112.680,50	112.644,50	0,00	0,00	36,00	575.515,07	2.371,00	0,00	0,00	70.393,57	37.983,93	4.267,00	0,00	0,00
w tym:														
- osoby prawne	65,90	65,90	0,00	0,00	0,00	65.181,68	0,00	0,00	0,00	0,00	65,90	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	112.614,60	112.578,60	0,00	0,00	36,00	510.333,39	2.371,00	0,00	0,00	70.393,57	37.918,03	4.267,00	0,00	0,00
Podatek leśny,	1.194,00	1.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,00	976,00	0,00	0,00	0,00
w tym:														
- osoby prawne	33,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	1.161,00	1.161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,00	943,00	0,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych:	491.315,96	487.405,96	3.910,00	0,00	0,00	231.308,00	938,00	0,00	3.910,00	350.521,96	136.884,00	0,00	0,00	0,00
w tym:														
- osoby prawne	178.594,97	178.594,97	0,00	0,00	0,00	60.020,00	0,00	0,00	0,00	121.260,97	57.334,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	312.720,99	308.810,99	3.910,00	0,00	0,00	171.288,00	938,00	0,00	3.910,00	229.260,99	79.550,00	0,00	0,00	0,00
Wieczyste użytkowanie:	34.349,58	34.349,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.951,38	15.398,20	0,00	0,00	0,00
w tym:														
- osoby prawne	1.772,67	1.772,67	0,00	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	32.576,91	32.576,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.951,38	13.625,53	0,00	0,00	0,00
Opłata za służebność	4.959,23	300,83	0,00	0,00	4.658,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,83	0,00	0,00	0,00
- osoby prawne	4.658,40	0,00	0,00	0,00	4.658,40	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	0,00	300,83	0,00	0,00	0,00
Opłata „śmieciowa”	634.431,40	629.488,90	5.343,50	0,00	0,00	0,00	1.041,60,00	0,00	6.385,10	335.891,84	204.585,36	0,00	0,00	0,00
Opłata planistyczna	149.664,30	149.664,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.664,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody z Urzędów Skarbowych	95.077,93	67.497,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak informacji z Urzędu Skarbowego				
RAZEM PODATKI I OPŁATY:	5.258.869,30	5.137.285,85	67.340,33	0,00	5.932,76	4.466.854,75	11.637,60	130.174,61	93.223,01	3.523.239,09	1.474.676,37	14.584,90	0,00	0,00

Rodzaj zaległości	Stan zaległości na dzień 31.12.2021r.													
	Ogółem:	Wymagalne	w tym:			Skutki obniżenia górnych stawek	Umorzenia	Zwolnienia	Skutki rozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku	Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji	Objęte innymi czynnościami (upomnienia)	Nie podjęto żadnych czynności	Zabezpieczone hipotecznie	Sprawy sądowe oraz zgłoszenie wierzytelności do masy upadłościowej
			Niewymagalne											
			rozłożone na raty	odroczone	Termin zapłaty przypada po 31.12.2021r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Odsetki od podatków i opłat	1.332.318,00	0,00	3.715,00	0,00	0,00	0,00	20.614,00	0,00	4.521,92	1.163.474,64	108.716,00	34.930,24	0,00	0,0
Pozostałe odsetki	39.118,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.603,90	14.928,87	4,29	20.073,58	2.508,13
RAZEM § 0910, § 0920:	1.371.436,77	0,00	3.715,00	0,00	0,00	0,00	20.614,00	0,00	4.521,92	1.165.078,54	123.644,87	34.934,53	20073,58	2.508,13
Kary i grzywny od osób fizycznych	13.050,00	13.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.720,00	11.330,00	0,00	0,00	0,00
Przekształcenie wieczystego użytkowania	14.579,78	14.579,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.579,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu sprzedaży ratowej	13.264,62	13.264,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.264,62	0,00
Dzierżawa składników majątkowych	23.249,73	23.249,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.924,70	642,43	0,0	5.682,60
Z tytułu usług	1.901,05	745,45	0,00	0,00	1.155,60	0,00	0,00	0,00	0,00	745,45	745,45	0,00	0,00	0,00
Fundusz alimentacyjny	3.896.351,84	3.896.351,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z 07.09.2007r. - Dz.U. z 2018r. poz. 554 ze zm. Egzekucję prowadzi Komornik Sądowy - 3896.351,84			
Udział gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	299,73	69,73	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,73	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu zwrotu dotacji oraz świadczeń pobranych nienależnie w latach poprzednich	61.533,96	14.103,59	0,00	0,00	47.430,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14.103,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Należność dotycząca rozliczeń wewnętrznych z jednostkami organizacyjnymi	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	0,00

Rodzaj zaległości	Stan zaległości na dzień 31.12.2021r.													
	Ogółem:	Wymagalne	w tym:			Skutki obniżenia górnych stawek	Umorzenia	Zwolnienia	Skutki rozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku	Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji	Objęte innymi czynnościami (upomnienia)	Nie podjęto żadnych czynności	Zabezpieczone hipotecznie	Sprawy sądowe oraz zgłoszenie wierzytelności do masy upadłościowej
			rozłożone na raty	odroczone	Termin zapłaty przypada po 31.12.2021r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Należne wynagrodzenie za terminowe odprowadzenie zaliczek na podatku od osób fizycznych	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	0,00
RAZEM POZOSTAŁE:	3.864.852,98	3.863.697,38	0,00	0,00	1.155,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17.045,23	29.000,15	642,43	13.264,62	5.682,60
OGÓŁEM:	10.495.159,05	9.000.983,23	71.055,33	0,00	7.088,36	4.466.854,75	32.251,60	130.174,61	97.744,93	4.705.362,86	1.627.321,39	50.161,86	33.338,20	8.190.738,01

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą:	-	10.703.192,91 zł,
w tym:		
✓ wymagalne (bez odsetek)	-	9.211.475,50 zł,
✓ rozłożone na raty (bez odsetek)	-	92.686,33 zł,
✓ z odroczonym terminem płatności (bez odsetek)	-	0,00 zł,
✓ odsetek od podatków i opłat, dzierżaw i usług	-	1.371.436,77 zł,
✓ należności niewymagalne, których termin płatności przypada na miesiące następne	-	7.088,36 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2021r. Razem kwota rozłożeń na raty i z odroczonym terminem płatności w należności niewymagalnej wynosi – **96.401,33 zł** (wraz z odsetkami), które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2021 roku organ podatkowy wydał 16 decyzji rozłożenia na raty i z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 432.854,43 zł.

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

✓ umorzeń w poszczególnych podatkach	–	30.987,00 zł,
✓ zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę	–	130.174,61 zł,
✓ skutków obniżenia górnych stawek podatków	–	4.466.854,75 zł,
✓ skutki rozłożenia na raty i odroczenie terminu płatności na koniec roku	–	96.401,33 zł.

W 2021 roku:

- wysłano upomnień 2 791 szt. – kwota należności głównej	4.173.970,32 zł
- wystawiono tytułów wykonawczych 628 szt. – kwota należności głównej	1.595.621,00 zł
- sprawy u Komornika Sądowego (dłużnicy alimentacyjni) 266 osób. – kwota	3.896.351,84 zł

W tabeli wykazano tylko należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych w wysokości 50% oraz funduszu alimentacyjnego 40% należnych gminie.

Nie podjęto działań na kwotę 104.239,03 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej nie przekraczającej kosztów upomnienia lub dziesięciokrotności kosztów upomnienia. Należności te dotyczą 544 podatników w tym: z tytułu podatków 128 osób i opłaty za odbiór odpadów komunalnych 416 osób.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości podatkowych przedstawia tabela poniżej:

Rodzaj zaległości podatkowych	Upomnienia (sztuk)	Tytuły wykonawcze (sztuk)
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne	762	71
Podatek od środków transportu	54	14
Podatek rolny	134	15
Podatek leśny	3	-
Wieczyste użytkowanie	52	-
Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majątkowych	42	-

Rodzaj zaległości podatkowych	Upomnienia (sztuk)	Tytuły wykonawcze (sztuk)
Sprzedaż działek	-	-
Przekształcenie wieczystego użytkowania	131	-
Mandaty karne	13	-
Opłata planistyczna	4	-
Opłata za odbiór odpadów komunalnych	1596	528
Usług	-	-
R A Z E M	2791	628

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2021r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2021r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2020 roku

	Wymagalne na dzień: 31.12.2020r	Wymagalne na dzień: 31.12.2021r	Pozostałe na dzień: 31.12.2021r.	% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2020 roku
I. Podatki i opłaty	3.708.516,31	5.101.512,06	72.872,09	+37,57
1. Podatek od nieruchomości	2.441.059,50	3.686.463,99	59.325,19	+51,02
2. Podatek rolny	114.905,06	112.644,50	36,00	-0,03
3. Podatek leśny	1.077,00	1.194,00	0,00	+10,87
4. Podatek od środków transportowych	436.945,37	487.405,96	3.910,00	+11,55
5. Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność	242,27	300,83	4.658,40	+24,18
6. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	20.619,53	34.349,58	0,00	+66,59
7. Wpływy z innych lokalnych opłat	544.003,28	629.488,90	4.942,50	+15,72
8. Należności z tytułu opłaty planistycznej	149.664,30	149.664,30	0,00	0,00
9. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Urzędy Skarbowe oraz udziały w PIT	64.900,89	67.497,58	27.580,35	+4,01
III. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	18.418,10	14.579,78	0,00	0,00
IV. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	13.264,62	13.264,62	0,00	0,00

	Wymagalne na dzień: 31.12.2020r	Wymagalne na dzień: 31.12.2021r	Pozostałe na dzień: 31.12.2021r.	% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2020 roku
V. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	2.870,00	13.050,00	0,00	+354,71
VI. Dzierżawa składników majątkowych	16.300,57	23.799,77	1.744,90	+46,01
VII. Wpływy z usług	1.882,29	1.457,70	7.468,60	-22,55
VIII. Udziały gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	93,46	69,73	230,00	-25,85
IX. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u	3.668.758,45	3.896.351,84	0,00	+6,21
X. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności	0,00	0,00	4.194,26	0,00
XI. Wpływy z różnych dochodów	0,00	10.839,60	2.073,10	0,00
Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)	7.536.178,50	9.172.356,73	160.945,41	+21,71
XII. Należności ZAMK	2.931.168,85	3.000.266,43	7.686,56	+2,36
XIII. Należności Centrum Integracji Społecznej	2.110,60	4.265,00	65.772,93	+102,08
XIV. Należności z tytułu udziałów w podatkach z budżetu państwa	0,00	0,00	308.062,00	0,00
XV. Należności od jednostek organizacyjnych (rozlicz. pod. VAT za XII , f. alimentacyjnego oraz nadpłaty wynikające z faktur korygujących)	0,00	0,00	25.827,39	0,00
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI WYMAGALNE I POZOSTAŁE WYKAZANE W SPRAWOZDANIU Rb- N (Razem I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII+ XIV+XV):	10.467.236,80	12.177.014,68	898.608,73	+16,34

2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.

I. Gotówka i depozyty na żądanie	
1. Stan środków na rachunku bankowym budżetu	7.885.354,29
2. Zakładu Budżetowego - ZAMK	68.326,20
3. Zakładu Budżetowego – CIS	2.912,06
4. Zakład Budżetowy - OSiR	14.470,33

- Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2021 roku dotyczyły:

– należności wymagalnych	12.177.014,68 zł
– należności pozostałych	937.266,65 zł
– środków pieniężnych	7.971.062,88 zł

IV. Wykonanie wydatków budżetowych w 2021 roku

	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w wykonanych wydatkach
Wydatki bieżące	97.753.604,94	94.077.521,00	96,24	91,50
z tego:				
1) wydatki jednostek budżetowych	58.164.836,17	55.001.135,29	94,56	53,50
w tym:				
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	33.771.107,78	32.941.642,85	97,54	32,04
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań	24.393.728,19	22.059.492,44	90,43	21,46
2) dotacje na zadania bieżące	6.972.800,46	6.887.975,37	98,78	6,70
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	32.082.164,19	31.922.819,48	99,50	31,05
4) obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek	485.417,72	265.590,86	57,94	0,26
5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	75.386,40	0,00	0,00	0,00
w tym:				
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	49.406,62	0,00	0,00	0,00
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań	24.979,78	0,00	0,00	0,00
c) dotacje na zadania bieżące				
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych				
Wydatki majątkowe	10.921.950,86	8.742.920,54	80,05	8,51
z tego:				
1) dotacje przekazane z budżetu na zadania majątkowe	515.000,00	499.465,45	96,99	0,49
2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	768.032,71	749.772,49	97,63	0,73
3) pozostałe wydatki majątkowe	9.030.264,36	7.328.114,00	81,15	7,13
4) wydatki na zakupy inwestycyjne	608.653,29	165.568,60	27,21	
RAZEM:	108.675.555,80	102.820.441,54	94,61	100,00

IV.1 Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą **1.013.574,72 zł**

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą **1.009.306,72 zł**

Realizacja wydatków wynosi **99,58 %**

- W rozdziale Melioracje wodne plan i wykonanie wynosi **20.000 zł** w ramach, którego przekazano dotację celową do Spółek Wodnych działających na terenie gminy z przeznaczeniem na wykonanie konserwacji rowów. Zadanie zostało wykonane i rozliczone w umownym terminie.
- W rozdziale Izby Rolnicze plan wynosi **17.000 zł**, wykonanie wydatków **13.962,00 zł** tj. 82,13% i dotyczy:
 - Wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz od zapłaconych odsetek od nieterminowych wpłat podatku rolnego. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2.364,00 zł i dotyczy naliczenia różnicy opłaty od wpływów dokonanych po upływie ostatniej raty płatności podatku.
Niewykonanie wydatków spowodowane jest przeszacowaniem wpływów z podatku rolnego oraz odsetek z tego tytułu.
- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **976.574,72 zł**, wykonanie **975.344,72 zł** tj. 99,87% w tym:
 - Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów jej wypłaty na plan 975.344,72 zł, wydatki wykonano w kwocie 975.344 72 (zadanie zlecone),
Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	54.800,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	50.675,48 zł
Realizacja wydatków wynosi	92,47 %

- W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
 - Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan **8.000,00 zł**, wykonano **6.000,23 zł** tj. 75,00%.
 - Zakupu materiałów na plan **39.600,00 zł** wykonano **39.401,75 zł** tj. 99,50%.w tym materiałów do zarybiania jezior.
 - Zakupu energii na plan **2.000,00 zł**, wykonano **939,61 zł** tj. 46,98%.
 - Zakup usług pozostałych na plan **4.000,00 zł** wydatki wykonano za kwotę **3.273,69 zł**. Środki przeznaczone były za wywóz nieczystości ze strażnicy rybackiej w Nienawiszczu.
Realizacja wydatków w tym rozdziale jest prawidłowa.

W dziale 600 Transport i łączność

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	7.534.060,84 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	7.050.425,71 zł
Realizacja wydatków wynosi	93,58 %

- **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 2.749.267,75 zł, wykonanie wynosi 2.607.916,51 zł, co stanowi 94,86% wykonania planowanych wydatków i dotyczy:**
 - Lokalnego transportu zbiorowego, którego realizację powierzono gminie Oborniki na podstawie zawartego porozumienia oraz umową zawartą z Przedsiębiorcą Lokalnym na plan **436.836,00 zł**, wydatki wykonano w wysokości **402.880,34 zł**, co stanowi 92,23% wykonania. Zobowiązania na koniec okresu nie wystąpiły. W 2021 roku transport zbiorowy realizowany był na trasach: do Obornik i Murowanej Gośliny.

- Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących. Pomoc dla województwa wielkopolskiego na realizację zadania pn. „wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów na plan 215.314,19 zł , wykonano 100% planu.
- Dróg publicznych wojewódzkich na plan **13.000,00** zł, wydatki wykonano w 100% i dotyczą pielęgnacji zieleni w pasie drogi wojewódzkiej nr 241 na podstawie zawartego porozumienia.
- Utrzymania dróg gminnych na plan **6.727.560,65 zł**, wykonanie wynosi **6.299.087,87** zł tj. 93,63% w ramach, których wydatkowano środki na:
 - realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 48.567,56 zł, wykonano 41.781,96 zł, co stanowi 86,03% planowanych wydatków,
 - pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 1.942.767,56 zł, wykonano 1.856.578,48 zł, co stanowi 95,57% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:
 - ✓ *remontów dróg o nawierzchni bitumicznej,*
 - ✓ *utwardzaniem ulic, dróg wraz z równaniem dróg gruntowych,*
 - ✓ *odśnieżania w okresie zimy,*
 - ✓ *oznakowania pionowego, poziomego dróg i ulic,*
 - ✓ *koszenia poboczy wraz z desykacją, uporządkowaniem poboczy dróg i obcinaniem gałęzi drzew w pasie dróg gminnych,*
 - ✓ *naprawy przepustów,*
 - ✓ *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach,*
 - ✓ *opłaty za odprowadzanie wód opadowych,*
 - ✓ *naprawy, utrzymaniem kanalizacji deszczowej i odwodnieniem dróg,*
 - ✓ *naprawy przystanków autobusowych,*
 - ✓ *ewidencji dróg i mostów,*
 - ✓ *pozostałych wydatków (usługi transportowe wypisy z ewidencji gruntów).*

Wykonanie wydatków bieżących jest prawidłowe.

➤ **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę 4.784.793,09 zł, wykonano 4.449.275,43 zł, realizacja wynosi 92,99% i dotyczy:**

- Wydatków inwestycyjnych na drogach publicznych gminnych zaplanowano na kwotę 4.784.793,09 zł, wydatki wykonano w wysokości 4.449.275,43 zł tj. 92,99% w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 701.000,00 zł. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
 - ✓ „Budowę ulicy Topolowej i Słonecznej w Rogoźnie”, zadanie realizowane przy dofinansowaniu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500.000,00 zł na planowane środki w wysokości 1.645.447 93, wydatki wykonano na kwotę 1.645.447,93 zł, co stanowi 100,00% wykonania. Wykonawcą robót budowlanych było Przedsiębiorstwo Budowlano-Drogowe z siedzibą w Cieślach, ul Potulicka 10/5 – Umowa Nr INTZ.272.26.2021 z dnia 04.08.2021 r. na wykonanie robót budowlanych na

ulicy Słonecznej w Rogoźnie. oraz firma BIMEX sp. z o.o. sp. K. z Rogoźna. Umowa nr INTZ.272.27.2021 z dnia 05.08.2021 r. na wykonanie robót budowlanych na ulicy Topolowej w Rogoźnie. Nadzór inwestorski zgodnie z zawartą umowa nr INTZ.272.36.2021 pełniła firma WERITY PROJEKTY Piotr Marciniak Jaracz 2P.

- ✓ „Przebudowa drogi w miejscowości Garbatka” na plan 1.215.351,98 zł, wydatki wykonano w 1.105.000,00 zł. w tym środki niewygasające z upływem 2021 roku w kwocie 349.000,00 zł. Zadanie realizowane przy dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Dróg na kwotę 866.351,98 zł., umowa Nr 7.109/21 z dnia 17.08.2021 zawarta z Wojewodą Wielkopolskim . Wykonawca robót budowlanych Firma BIMEX Sp. Z o.o. K, zawarta umowa nr INTZ.272.31.2021 z dnia 08.09.2021 r.w dniu 17.12.2021 roku został podpisany Aneks Nr 1 do ww. umowy o przedłużenie terminu zakończenia do 29.04.2022 roku środki niewygasające,
- ✓ „Przebudowa drogi w miejscowości Parkowo” na plan 1.083.931,92 zł, wydatki wykonano w 852.000,01 zł . Wydatki niewygasające z upływem 2021 roku na kwotę 352.000,00 zł. Zadanie realizowane przy dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Dróg w kwocie 818.912,92 zł., umowa Nr 7109/21 z dnia 17.08.2021 zawarta z Wojewodą Wielkopolskim. Wykonawcą : Firma BIMEX Sp. Z o.o. K, - została zawarta nr INTZ.272.32.2021 umowa w dniu 08.09.2021 roku

Ww. zadania w całości lub części zostały uwzględnione w wydatkach niewygasających z upływem roku budżetowego:

- ✓ „Przebudowę drogi w miejscowości Budziszewko na plan 840.061,26 zł wykonano 100% Wykonawca: Szymon Włodarczyk Przedsiębiorstwo Budowlano – Drogowe z siedzibą w Cieślach, umowa nr INTZ.272.32.2021 z dnia 13.09.2021 r. Termin zakończenia realizacji zadania na dzień 22.10.2021 r.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 630 Turystyka

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 665.139,00 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 345.534,86 zł

Realizacja wydatków wynosi 51,95 %

Wydatki w tym dziale dotyczą:

➤ **Wydatków bieżących** w ramach, których zrealizowano:

- przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego
 - wsi Boguniewo wymieniono i uzupełniono w nowe elementy na placu zabaw na plan 12.000,00 zł wykonano 11.999,00 zł ,
 - wsi Jaracz zakup gabloty ekspozycyjne na plan 1.500,00 , wykonano w 100%
 - wsi Owczegłowy - na plan 6.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 6.000,00 zł, co stanowi 100,00%. W ramach tych wydatków dokonano zakupu witaczy i tablicy informacyjnej,
 - wsi Studzienic na plan 6.000,00zł wykonano w 100 % wykonano ogrodzenie oraz doposażono plac zabaw .
- bieżącą konserwację placów zabaw na terenie gminy, uzupełnienie elementów placu zabaw, zakupiono ławki oraz poniesiono wydatki związane z utrzymaniem systemu monitoringu miejskiego, na plan 158.000,00 zł wydatki wykonano 117.208,86, zł, co stanowi 68,95% wykonania planu.

➤ **Wydatki majątkowe** w ramach, których zrealizowano:

- „**Ścieżka Edukacyjno-Rekreacyjna nad Jeziorem Rogoźno**” zadanie realizowane przy dofinansowaniu z EFMR w kwocie 41.231,80 zł, budżetu państwa w kwocie 7.276,20 i wkładu własnego w kwocie 154.319,00 zł. Zadanie zostało zrealizowane w kwocie 202.827,00 zł tj. w 100%. Umowa o dofinansowanie nr 00130-6523.2-SW1510174/20/21w kwocie 48.508,00 zł w ramach dziania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność objętego Priorytetem 4. Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej. Umowa nr INTZ.272.34.2021.z wykonawcą :konsorcjum KNUZEN Zenon Przybylski Gorzewo 2G została zawarta w dniu 17.09.2021 r. Zadanie zakończono 23.11.2021 r. zgodnie z terminem zawartym w umowie.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 1.104.496,56 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 1.075.037,54 zł

Realizacja wydatków wynosi 97,33 %

Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.068.443,27 zł, wykonanie wynosi 1.042.240,36 zł, co stanowi 97,55 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:

➤ Przynajmniej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie planowanej **660.443,27 zł** i wykonanej **660.443,27 zł**, jako dopłatę do kosztów eksploatacji:

- ✓ mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 451.002,99 zł,
- ✓ lokali socjalnych – 35.656,40 zł,
- ✓ lokali z wyrokami eksmisji - 23.783,88 zł,
- ✓ dopłata do konserwacji i remontów bieżących budynków oraz pom. gospodarczych – 150.000,00 zł

na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Rogoźnie nr XLII/398/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku, zmienionej Uchwałą nr LIX/578/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku.

Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej z podatku VAT.

➤ Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę **444.053,29 zł**, wykonano **414.594,27 zł**, co stanowi **93,37 %** wykonania, w tym:

- koszty utrzymania pomieszczeń w budynku po Agrobiznesie, zobowiązanie na koniec roku wyniosło **39.113,20 zł** z tytułu zakupu energii – centralnego ogrzewania, energii elektrycznej i gazu, które stanowią 32,60% planowanych wydatków na ogólną kwotę 120.000 zł.
- wykonano remont pomieszczeń gminnych – na plan 1.750,00 zł wydatki wykonano na kwotę 1.744,39 zł;
- wyceny nieruchomości, podziały działek, aktualizacja w ewidencji gruntów oraz koszty związane ze zbyciem nieruchomości koszty ogłoszenia w prasie lokalnej o sprzedaży i dzierżawie działek, ochrony mienia oraz wyceny nieruchomości. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami;
- opłaty za dokonanie wpisów w KW ;
- podatku leśnego ;
- opłata za wydanie interpretacji podatkowej w zakresie podatku VAT ;

- o wieczystego użytkownika gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2021r.

- o odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych .

W ramach tych wydatków dokonano wypłaty:

- ✓ odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób fizycznych ;
- ✓ odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób prawnych .

Zobowiązanie na koniec roku budżetowego w kwocie 40.037,50 zł.

Wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 36.053,29 zł, wykonano wydatki za kwotę 32.797,18 zł, co stanowi 90,97% planu i dotyczy:

- o zakup działek od osób fizycznych pod drogi gminne, chodniki, poszerzenie ulic na terenie gminy za kwotę 32.797,18 zł;

Realizacja wydatków w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 710 Działalność usługowa

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	275.306,39 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	169.476,51 zł
Realizacja wydatków wynosi	61,56 %

- W rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego, zaplanowano na kwotę **108.600,00 zł**, wykonano **101.316,51 zł**, co stanowi **93,29 %** wykonania.

- o Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 32.200 zł wykonanie 25.041,00 tj. 77,77%. Wykonanie wydatków związane było z posiedzeniami komisji urbanistycznej. Zobowiązania na koniec roku w kwocie 155,00 zł
- o Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 76.400,00 zł wykonano 76.275,51 zł, co stanowi 99,84% wykonania. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

Wykonanie wydatków związane jest z pracami planistycznymi oraz związanymi z nimi koniecznymi uzgodnieniami oraz opiniami organów zewnętrznych, co w sposób bezpośredni wpłynęło na realizację zaplanowanych zadań. Nie skorygowano planu z tego tytułu w trakcie realizacji wydatków 2021 roku.

- W rozdziale Cmentarze, zaplanowano wydatki bieżące na kwotę **111.100,00** wykonano **68.160,00 zł tj.61,35%** na przygotowanie mogił i grobów wojennych do Święta Zmarłych, całoroczną opiekę nad mogiłami, wykonaniem tablicy pamiątkowej, renowacją Krzyża Katyńskiego i nagrobka śp. dr. B. Wysockiego - powstańca wielkopolskiego oraz honorowego obywatela Rogoźna.

W dziale 750 Administracja publiczna

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	8.140.453,28 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021 wynoszą	7.417.763,01 zł
Realizacja wydatków wynosi	91,12 %

- W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **166.668,00 zł**, wydatki wykonano w 97,18% za kwotę 161.972,41 zł. Wydatki dotyczą realizacji zadania z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 116.113,00 zł, skalkulowane na podstawie liczby wykonanych czynności oraz pozostałych zadań z zakresu administracji rządowej 50.555,00 zł. W miesiącu styczniu 2022 roku zwrócono do dysponenta środków kwotę 4.695,59 zł, za nie wykonanie planu czynności, które wyceniane są na podstawie ustalonych stawek przez dysponenta zadań zleconych gminie ustawami. Realizacja w tym rozdziale jest prawidłowa.
- W rozdziale Rady gmin wydatki zaplanowano na kwotę **457.223,20 zł**, wykonano **394.617,23 zł**, co stanowi **86,31** wykonania wydatków, które dotyczą:
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 400.823,20 zł, wykonano 357.117,95 zł tj. 89,10%
 - ✓ diety radnych – 357.117,95 zł.
 - Wydatków rzeczowych na plan 21.300,00 zł, wykonano 6.999,80 zł, co stanowi 32,87% wykonania, w tym wartość zakupionych materiałów dla radnych oraz obsługi biura rady. Zobowiązanie w kwocie 7.486,40 zł dotyczy: naliczenia w kwocie 7.349,00 zł diet dla radnych w miesiącu grudniu 2021 roku - termin płatności przypada na 10 stycznia 2022 roku oraz 137,40 zł zapłata za fakturę związaną z usługą
 - Wydatki na kwotę 35.100,00 zł, wykonano za kwotę 30.499,18 zł i dotyczyło zakup usług pozostałych wraz z obsługą e-sesji Rady Miejskiej w Rogoźnie.
- W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **5.888.565,08 zł**, wykonanie **5.261.527,71 zł**, co stanowi **89,35 %** wykonania, które przeznaczono na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 4.831.604,07 zł, wykonano 4.257.607,37 zł tj. 88,12 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:
 - naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w kwocie 338.980,47 zł za 2021 rok;
 - naliczonego składek na PPK kwocie 1.087,96 zł;
 - naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od wynagrodzeń za XII/2021 roku, płatnych do 5 stycznia następnego roku w wysokości 90.966,86 zł.

Niższe wykonanie spowodowane jest z niewykorzystaniem zaplanowanych środków na odprawy emerytalne oraz absencją chorobową pracowników.
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 9.000 zł, wykonano 7.618,83 zł, co stanowi 84,65% wykonania. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą ilością niż zaplanowano środków na refundację kosztów ponoszonych przez pracowników na zakup okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych zwracanych na podstawie Zarządzenia Nr OR.0050.1.189.2014 z dnia 01 października 2014 roku.
 - odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 98.335,67 zł, wydatki wykonano na kwotę 98.335,67 zł po rozliczeniu na koniec roku odpisu do faktycznego zatrudnienia.
 - pozostałych bieżących wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 918.625,34 zł, wydatki wykonano w kwocie 887.460,84 zł, co stanowi 96,61% wykonania.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 38,446,84 zł stanowią 4,18 % planowanych pozostałych wydatków i dotyczą bieżących opłat za:

- zużycie energii, centralnego ogrzewania na łączną kwotę 9.563,03 zł dotyczące grudnia 2021 roku,
- nadanie przesyłek listowych za XII/2021 , nieczystości stałe i płynne, dzierżawa kserokopiarek – 23.319 06 (obciążenie 04.01.2022r.),
- rozmowy telefoniczne 2.409,57 zł;
- wpłaty na PFRON za XII/2021 rok 119,00 zł;
- podróże służbowe krajowe - 2,805,18 zł;
- szkolenie pracownika - 350,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniające – 1.087,96 zł;

W/w faktury wpłynęły do Wydziału Finansowego w styczniu 2022 roku.

- W rozdziale Spis powszechny i inne zaplanowano na kwotę 36.881,00 zł, wykonano wydatki na kwotę 36.881,00 zł i związane były z pokryciem kosztów ze środków własnych na zakup materiałów oraz wypłaty świadczeń dla osób realizujących spis powszechny.
- W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **105.480,00 zł**, wykonano **102.752,41 zł**, co stanowi 97,41% wykonania w tym: zakup materiałów i wyposażenia na kwotę 17.372,98 zł oraz zapłata za wykonanie usługi związane z promocją na kwotę 85.379,43 zł.
- W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane wydatki dotyczą Centrum Usług Wspólnych. Plan określono na kwotę 1.240.976,00 zł, wydatki wykonano 1.222.657,83 zł, co stanowi 98,52% wykonania. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczonymi stanowią kwotę 1.058.116,48 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 22.940,00 zł, świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń 754,44 zł oraz pozostałe wydatki rzeczowe związane ze statutową działalnością jednostki 140.846,91 zł.

Zobowiązania w wysokości 98.895,73 zł dotyczą pochodnych naliczonych od wynagrodzeń za m-c XII/2021, naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok wraz z pochodnymi oraz zakupu usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii za m-c XII/2021 roku.

- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **244.660,00 zł**, wykonanie **237.354,42 zł**, co stanowi 97,01% w tym:
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych plan i wykonanie wynosi 164.640,00 zł tj. w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
 - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 1.400 zł, wydatki wykonano 1.378 zł tj. 98,43% i dotyczyły wypłat prowizji dla inkasentów za pobór podatków i opłat lokalnych.
 - Opłaty i składki dotyczą składek do organizacji i stowarzyszeń z tytułu członkostwa oraz ubezpieczenia od nieszczęśliwych wypadków przewodniczących jednostek pomocniczych, plan wynosił 78.620,00 zł, wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 71.336,42 zł tj. 90,74 %.

W 2021 roku zapłacono następujące składki do organizacji i stowarzyszeń:

- Stowarzyszenie JST „Komunikacja” – 1.780,70 zł;

- Stowarzyszenie Pilski Bank Żywności – 5.520,00 zł;
- Stowarzyszenie Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych – 12.480 zł;
- Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 4.434,00 zł;
- Stowarzyszenie „Szlak Piastowski” – 5.500 zł;
- Stowarzyszenia „Dolina Wełny” – 21.368,40 zł;
- Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka 7 Ryb – 17.807,00 zł;
- Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S11” – 445,18 zł;
- Rejonowy Związek Spółek Wodnych – 341,38 zł;

oraz ubezpieczenie przewodniczących jednostek pomocniczych gminy od NW.
Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 751 Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	3.468,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	3.468,00 zł
Realizacja wydatków wynosi	100,00 %

Wydatki w tym dziale dotyczą realizacji bieżących zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w związku z:

- ✓ prowadzeniem rejestru wyborców 3.468,00 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 100%.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	1.080.242,32 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	1.035.423,22 zł
Realizacja wydatków wynosi	95,85 %

- W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **872.342,32 zł** wydatkowano **847.696,36 zł** tj. **97,17%**, zobowiązania niewymagalne wyniosły **10.592,53 zł**, które stanowią 1,22% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

Wydatków majątkowych na plan 300.000,00 zł, wykonanie wynosi 300.000,00 zł tj. 100,00%,

Wydatki majątkowe dotyczą:

- dofinansowania do zakupu samochodu Drabina dla OSP Pruśce – 300.000,00 zł;

Wydatków bieżących na plan 572.342,32 zł, wykonanie wynosi 547.696,36 zł, co stanowi 95,70%, natomiast zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **10.592,53 zł**, które stanowią **1,85%** planowanych bieżących wydatków w tym rozdziale.

Wykonane wydatki wydatkowano na:

- dotacje celowe na dofinansowanie do remontu garażu w budynku OSP Rogoźno plan 20.000 zł, wykonanie wynosi 20.000 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 56.000,00 zł, wykonanie wynosi 54.827,50 zł, co stanowi 97,91% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 3.144,00 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za

udział w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2021 r. Wysokość ekwiwalentu pieniężnego określa Uchwała Nr XXXIII/234/2008 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 grudnia 2008 roku;

- o wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczone na plan 78.842,32 zł, wykonano 60.863,86 zł, tj. 77,20%,
- o pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 418.500,00 zł wykonano 412.005,00 zł, tj. 98,45% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu sołectkiego 45.997,72 zł;

Zobowiązania na kwotę 10.592,53 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2022 roku, naliczonych ekwiwalentów za 2021 rok oraz składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wypłaconych wynagrodzeń za XII/2021 roku.

- W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **13.700 zł** wykonano **5.935,43 zł** tj. **43,32%**. Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 480,43 zł dotyczy obciążenia za energię na kwotę 420,16 zł oraz za usługi telekomunikacyjne w kwocie 60,27 zł..

- W rozdziale Zadania ratownictwa górskiego i wodnego zaplanowano kwotę 156.000,00 zł przeznaczoną na dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na szkolenia ratownicze i prowadzenie działalności prewencyjnej w kwocie 20.000 zł oraz na sfinansowanie kosztów bezpieczeństwa na jeziorach w okresie letnim 100.000,00 zł. Realizatorami tych zadań było: WOPR Oddział w Rogoźnie. Zaplanowano także wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 36.000,00 zł, wykonano w 100% . Zakupiono hale magazynową na potrzeby WOPR.

- W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **38.200,00 zł**, wykonano **25.791,43 zł**, co stanowi **67,52 %** z przeznaczeniem na:

- o świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 14.000,00 zł , wykonanie wynosi 13.368,83 zł, co stanowi 95,50% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów wynikających z przepisów bhp,
- o pozostałe bieżące wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 24.200,00 zł wykonano 12.422,60 zł, tj. 51,34 % i dotyczy konserwacji i eksploatacji służbowego samochodu Straży Miejskiej.

W dziale 757 Obsługa długu publicznego

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	458.417,72 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	265.590,86 zł
Realizacja wydatków wynosi	57,94 %

Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek zaprezentowano w n/w tabeli:

Lp.	Źródło kredytów i pożyczek	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	BS Rogoźno – kredyt długoterminowy	5.000,00	4.284,77	85,70
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań umowa 304/U/400/494/2011	60.000,00	58.383,66	97,31
4.	Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz Umowa1012-04552 z 31.01.2012r.	15.000,00	11.787,27	78,59
5.	BS Rogoźno – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2017 roku	10.000,00	9.414,20	94,15
6.	BGK - pożyczka Jessica 2	40.000,00	37.376,64	93,45
7.	BGK - kredyt	65.000,00	60.255,51	92,70
8.	BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy	3,00	2,55	85,00
9.	Emisja obligacji w 2020 roku	263.414,72	84.086,26	31,93
	Razem:	458.417,72	265.590,86	57,94

Zobowiązanie na koniec roku stanowi 25,98 % planowanych wydatków i wynosi 119.092,24 zł, dotyczy naliczonych odsetek od kredytów i pożyczek w kwocie 12.819,24 zł za IV kwartał 2021 roku oraz opłat z tytułu rejestracji obligacji na kwotę 106.273,00 zł.

W dziale 758 Różne rozliczenia

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 370.000,00 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 0,00 zł

Realizacja wydatków wynosi 0,0 %

Planowana rezerwa celowa na dzień 31.12.2021 rok wyniosła **370.000,00 zł**

Nie zaszła konieczność rozwiązania rezerwy celowej, przeznaczonej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W dziale 801 Oświata i wychowanie

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 31.677.637,48 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 30.284.562,42 zł

Realizacja wydatków wynosi 95,60 %

Planowane i wykonane wydatki na oświatę i wychowanie finansowane były:

Rodzaj środków	Kwota planowana	Kwota wykonana
- z subwencji ogólnej części oświatowej	22.159.098,00	22.159.098,00
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących oraz zadań zleconych	860.929,08	860.929,08
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących finansowanych w całości z budżetu	2.225,00	2.082,55

Rodzaj środków	Kwota planowana	Kwota wykonana
państwa		
- z dotacji celowych otrzymanych z gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie naszej gminy	30.000,00	40.930,05
- ze środków pozyskanych z innych źródeł	18.000,00	18.000,00
- odpłatności rodziców za wyżywienie i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	515.690,00	472.026,00
- realizacja przedsięwzięć funduszu sołeckiego	15.400,00	15.382,31
- z dochodów własnych gminy	9.608.196,34	9.608.196,34
Razem	33.209.538,42	33.176.644,33

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących została przyznana i wykorzystana na:

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego
- realizację części zaplanowanych remontów w obiektach szkolnych ze środków otrzymanej dotacji celowej na zadania własne jako refundacja wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2021 w wysokości 15.382,31 zł tj. w 99,89 % zaplanowanych środków;
- zadań zleconych na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty
- realizację zadania finansowanego w całości przez budżet państwa w ramach programu rządowego „Wyprawka szkolna”.

➤ W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **19.622.717,49 zł**, wykonano **18.619.838,07 zł**, co stanowi **94,89 %** i **wydatkowano na wydatki bieżące 18.523.066,65 zł na planowane 19.086.117,49 zł w tym na:**

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan 16.161.792,97 zł wykonano 16.115.217,23 zł tj. 99,71 % wykonania. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **1.463.364,18 zł**.
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 488.735,00 zł, wykonano 450.758,04 zł, tj. 92,23 zł.. Zobowiązanie niewymagalne z tytułu podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków wiejskich wyniosły **528,63 zł**.
- Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan **674.078,00 zł** wykonano w 100%.
- Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.405.263,65 zł, wykonano 1.283.013,38 zł tj. 91,30%
Zobowiązania niewymagalne na kwotę **69.327,69 zł**, które stanowią 4,94% planowanych pozostałych wydatków rzeczowych i dotyczą:
 - zakupu materiałów i wyposażenia - 1.699,96 zł
 - Zakupu energii za XII/2021(co i energia elektryczna) – 62.482,97 zł;
 - Zakupu usług pozostałych - 5.144,76 zł;
 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmioty zatrudniające za miesiąc XII/2021 r. – 2.072,80 zł

- Zobowiązanie z tytułu energii przekroczyły planowane wydatki o kwotę 16.980,60 zł
Faktury za centralne ogrzewanie wystawiono z datą 02 stycznia 2022 roku, a dotyczące grudnia 2021 roku.
- ✓ **Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 892.848,35 zł wydatki wykonano na kwotę 96.771,42 zł, co stanowi 10,84% planu. Wydatki majątkowe dotyczyły:**
 - Adaptacja istniejących pomieszczeń na potrzeby pracowni lekcyjnych SP Nr 2 w Rogoźnie” zadanie realizowane przy dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 250.000,00 zł. Zadanie w trakcie realizacji.
 - „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Rogoźnie, zadanie realizowane przy dofinansowaniu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – wkład własny w kwocie 106.248,35 zł. Zadanie w trakcie realizacji.
 - Zaplanowane wydatki na zakupy inwestycyjne plan 536.600,00 zł, wykonanie 96.771,42 zł w tym:
 - zakup kosiarki samojezdnej do pielęgnacji zieleni wokół Szkoły Podstawowej w Gościejewie i Tarnowie,
 - Rozwój szkolnej infrastruktury „Laboratoria przyszłości”
- W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **730.788,00 zł**, wykonanie wynosi **692.128,30 zł**, co stanowi **94,71%**, wydatki bieżące wydatkowano na:
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 646.990,00 zł, wykonano 631.011,30 zł, co stanowi 97,53 %, zobowiązania na koniec roku wyniosły **55.963,04 zł**;
 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 4.114,00 zł, wykonano 851,43 zł, tj. 20,70,82%. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły;
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan i wykonanie wynosi 25.834,00 zł.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe plan 53.850,00 zł, wykonano 34.431,57 zł tj. 63,94 %.

Zobowiązania na pozostałych wydatkach rzeczowych nie wystąpiły.
- W rozdziale Przedszkola plan wynosi **7.771.484,40 zł**, wykonanie wynosi **7.630.635,50 zł**, co stanowi **98,19%**. Realizacja zadań bieżących obejmowała:
 - Dotacje celowe przekazane gminom na plan 65.000,00 zł, wykonanie wynosi 50.412,48 zł, co stanowi 77,56 % wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w:
 - ✓ Gminie Oborniki
 - ✓ Gminie Skoki
 - ✓ Miasto Wągrowiec
 - ✓ Gmina Chodzież
 - ✓ Murowana Goślina
 - ✓ Gmina Budzyń
 - Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.835.392,00 zł wykonano 1.834.919,20 tj. 99,97 %. Wysokość uzależniona była od liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmioty dotowane. Podstawowa Kwota Dotacji za rok 2021 wyniosła 802,55 zł na jedno dziecko.

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 4.093.157,59 zł, wykonano 4.077.056,56 zł, co stanowi 99,61% wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **365.613,28 zł**.
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 63.659 00, wykonano 62.451,93 zł, tj. 98,10%. Zobowiązanie w kwocie 440,13 zł dotyczy naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne.
- Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 172.272,00 zł, wykonanie w 100%.
- Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.547,004,00 zł, wykonano 1.433.523,33 zł tj. 92,67 % w tym: zwrot kosztów za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do publicznych przedszkoli w:
 - ✓ Gminie Oborniki
 - ✓ Gmina Skoki
 - ✓ Gminie Ryczywół
 - ✓ Gminie Wągrowiec
 - ✓ Murowana Goślina
 - ✓ Gmina Gołańcz

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **28.629,55 zł** w przedszkolach dotyczą:

- Zakupu energii za XII/2021 (energia elektryczna, „co”) – 26.564,22 zł
- Zakupu usług pozostałych – 2.065,33 zł.

- W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **1.012.360,00 zł**, wykonano **952.627,89 zł**, co stanowi 94,10 % wykonania.
Zobowiązanie na koniec okresu nie wystąpiły.
- W rozdziale Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **116.082,00 zł**, wykonanie **50.122,04 zł**, co stanowi **43,18 %** wykonania.
Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.
- W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **679.909,00 zł**, wykonanie **637.936,82 zł** tj. **93,83 %** wykonania w tym:
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 446.266,00 zł wykonano 445.136,67 zł tj. 99,75%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły **34.979,22 zł**.
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 2.000 zł, wykonano 1.467,40 zł, tj. 56,87%.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 14.943,00 zł wykonano w 100 %.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 216.700,00 zł, wykonano 176.389,75 zł tj. 97,43%, w których 81,40% stanowi pozycja zakupu artykułów żywnościowych. Zobowiązania niewymagalne na koniec roku nie wyniosły. Wykonanie wydatków rzeczowych związane było z mniejszą ilością dzieci korzystających z posiłków.
- W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatki zaplanowano po zmianach na kwotę **494.502 69**, wykonanie wyniosło **482.128,08 zł**, tj. **97,50%** w tym:

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 465.587,69 zł wykonano 453.879,46 zł tj. 97,49%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 31.837,82 zł, które stanowią 6,84% planowanych wydatków na ten cel.
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 360,00 zł, wykonano 196,00 zł, tj. 54,44%.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 12.351,00 zł wykonano w 100 %.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 16.204,00 zł, wykonano 15.701,62 zł tj. 96,90 %.
- Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.
- W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży szkołach podstawowych wydatki po zmianach zaplanowano na kwotę **1.020.807,75 zł**, wykonanie wyniosło **1.000.299,36 zł**, tj. **97,99%** w tym:
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 923.680,75 zł wykonano wydatki w kwocie 914.691,06 zł tj. 99,06%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 71.420,64 zł.
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 5.984,00 zł, wykonano 3.284,50zł, tj. 54,89%.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 43.643 00 wykonano w 100 %.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 47.500,00 zł, wykonano 38.680,80 zł tj. 81,44%. Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.
 - W rozdziale Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zaplanowano na kwotę **223.986,08 zł**, wydatkowano kwotę **218.546,23 zł**, co stanowi **97,57%** wykonania wydatków, które w 100% zostały sfinansowane z datacji na zadania zlecone.

W wyżej wymienionych trzech rozdziałach dotyczących specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży plan został ustalony zgodnie z algorytmem podziału subwencji oświatowej.

W 2021 roku zaliczono w tych rozdziałach bezpośrednio poniesione wydatki dotyczące uczniów specjalnej organizacji nauki bez stosowania wskaźnika podziału kosztów z tego względu z braku środków własnych dokonano korekty planu polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami.

Specjalna organizacja nauki była uwzględniona w subwencji na 2021 rok dla uczniów:

- ✓ (Przedszkola i Szkoły Podstawowej nr 2);
- ✓ Szkoły Podstawowej Nr 3;
- ✓ SP w Parkowie;
- ✓ (Przedszkola i Szkoły Podstawowej w Budziszewku);
- ✓ (Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Pruścach);
- ✓ w Przedszkolu nr 1;
- ✓ w Przedszkolu w Parkowie;
- ✓ dzieci w niepublicznych przedszkolach do sierpnia 2021 roku.
- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **5.000,00 zł**, wykonanie **300,13 zł** tj. **6,00 %** wykonania, które dotyczyło zakupu materiałów i wyposażenia na kwotę 300,13 zł

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 95,60 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych systemu oświaty nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i termin zapłaty upływał w roku następnym.

W dziale 851 Ochrona zdrowia

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 529.152,37 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 449.588,38 zł

Realizacja wydatków wynosi 84,96 %

- W rozdziale Szpitale ogólne plan wynosi 60.000,00 zł i dotyczył dofinansowania wydatków majątkowych na zakup sprzętu medycznego dla szpitala w Obornikach. W dniu 26 maja 2021 roku Rada miejska w Rogoźnie podjęła Uchwałę Nr XLIX/471/201 w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu obornickiego z przeznaczeniem na zakup sprzętu i aparatury medycznej dla SP ZOZ w Obornikach
- W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **3.000,00 zł** wykonanie **2.394 50**, co stanowi **79,82 %** wykonania w większości to zakupy materiałów i artykułów niezbędne przy organizowaniu spotkań z dziećmi i młodzieżą.
- W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **399.344 37zł**, wykonanie wynosi **322.422,88 zł**, co stanowi **80,74 %** wykonania z tego:
 - Dotacje celowe z budżetu udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan **40.000,00 zł**, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi **37.000,00 zł**, co stanowi **92,50%** wykonania w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:
 - ✓ „Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek – Świat ginących zawodów” zadanie dofinansowano w wysokości 9.000,00 zł. Realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju i Aktywizacji Społecznej BARANEK.
 - ✓ Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek – Obóz rekreacyjno – szkoleniowy dla dzieci i młodzieży dofinansowano w wysokości 5.000 zł. Realizatorem zadania było Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Rogoźnie.
 - ✓ Organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek na łonie natury – „Tęczowe fantazje pędzłem i piórkiem” dofinansowano w wysokości 3.000,00 zł. Realizatorem zadania było RUTW Stowarzyszenie Rogoźno.
 - ✓ „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Koszykówka” dofinansowano w wysokości 11.000 zł, rozliczono na kwotę 11.000 zł. Zadanie zrealizowane przez UKS DWÓJKA.
 - ✓ „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Tenis stołowy” dofinansowano w kwocie 9.000,00 zł. Zadanie zostało zrealizowane przez Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie.
 - Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 184.020,00 zł, wykonano 164.809,00 zł, co stanowi 89,56% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w tym:
 - wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji,
 - sprzątnięcie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej ,

- prowadzenie grup wsparcia dla dzieci,
 - warsztaty muzyczne,
 - patrole Straży Miejskiej,
 - akcja letnia,
 - prowadzenie świetlic opiekuńczych,
 - organizacja wykładów dla rodzin uzależnionych,
 - organizacja festynów,
- Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 175.324,37 zł, wykonanie wynosi 120.613,88 zł, co stanowi 68,80 % wykonania, które dotyczyły:

- Zakupu materiałów i wyposażenia - 27.812,51 zł,
- Zakup artykułów spożywczych – 3.144,95 zł
- Zakup energii – 10.406,38 z
- Zakup usług pozostałych – 76.008,40 zł,
- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 1.971,64 zł,
- Różne opłaty i składki – 1.270,00 zł

Pozostał wydatki zostały zrealizowane w szczególności na przygotowywaniu i organizowaniu:

- Festyny rodzinne i programów grup wsparcia,
- zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy
- prowadzenie grupy wsparcia
- kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej
- materiały dla GKRPA

Zobowiązanie na koniec roku wstąpiły w wysokości 2.854,91 zł. i dotyczyły:

- wynagrodzeń bezosobowych za miesiąc XII/2021 r w kwocie 1.445,00 zł,
- zakupu energii za m-c XII/2021 r. w kwocie 1.247,91 zł,
- zakup usług pozostałych za m-c XII/2021 w kwocie 162,00 zł. Otrzymano faktury w miesiącu styczniu 2022 roku.

➤ W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **66.808,00 zł** wykonanie **64.771,00 zł** tj. **96,95%** wykonania, które dotyczyło:

- ✓ udzielonej dotacji z budżetu w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie „Kompleksowego wsparcia chorych na raka w fazie terminalnej, chorych długoterminowo oraz rodzin tych chorych” w kwocie 10.000 zł - wykorzystana w 100%. Zadanie realizowało Stowarzyszenie im. Ks. Niwarda Musolffa z Wągrowca;
- ✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 184.020,00 zł, wykonano 164.809,00 zł, co stanowi 89,56% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne , Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy wykonano w kwocie 15.723,75,
- ✓ Wynagrodzenia bezosobowe na kwotę 21.776,25 zł,
- ✓ Zakup materiałów i wyposażenia wykonano w wysokości 7.308,00 zł,
- ✓ Zakup usług pozostałych zrealizowano na kwotę 9.963,00 zł

W rozdziale tym zrealizowano w kwocie 12.000,00 zł środki dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zleconych zadań bieżących gminy z przeznaczeniem na prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji w sprawach o potwierdzenie prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dla osób ubezpieczonych – ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1510 z późn. zm). Do końca 2021 roku wpłynęło 242 wnioski o potwierdzenie prawa do opieki zdrowotnej. Środki dotacji celowej wydatkowano na wynagrodzenia dla pracowników socjalnych wydających decyzje.

Zobowiązania na pozostałych wydatkach nie wystąpiły.

W dziale 852 Pomoc społeczna

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 5.809.824,04 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 5.679.770,48 zł

Realizacja wydatków wynosi 97,76 %

Wydatki w tym dziale sfinansowane zostały z następujących źródeł:

Rodzaj środków	Plan	Wykonanie	% wykonania
- z dotacji celowej na zadania zlecone	1.103.538,50	1.102.334,14	99,99
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących	927.230,81	898.522,44	96,91
- z dochodów gminy	3.010.675,45	2.936.371,90	97,54
Razem:	5.041.444,76	4.937.228,48	97,94

Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (Związkom Gmin) ustawami.

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania	Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji
85203	Ośrodki wsparcia	686.868,50	685.707,64	99,83	1.160,86
85215	Dodatki mieszkaniowe (energetyczne)	13.000,00	10.864,80	83,58	2.135,20
85228	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	416.670,00	416.626,50	99,99	43,50
OGÓŁEM:		1.167.920,82	1.164.178,71	99,68	3.742,11

Wykonanie wydatków związanych z realizacją własnych zadań bieżących Gmin (Związków Gmin)

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania	Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji
85213	Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków stałych	51.333,00	50.930,45	99,22	402,55

85214	Zasiłki i pomoc w naturze – zasiłki okresowe <i>Dotacja celowa</i>	96.000,00	73.837,28	76,92	22.162,72
85216	Zasiłki stałe <i>Dotacja celowa</i>	423.000,00	420.386,68	99,39	2.613,32
85219	Ośrodki pomocy społecznej <i>Dotacja celowa</i>	204.897,81	201.368,03	98,29	3.529,78
85230	Pomoc w zakresie dożywiania – dożywianie dzieci z dotacji celowej	151.200,00	151.200,00	100,00	0,00
	OGÓŁEM:	926.430,81	897.722,44	96,91	28.708,37

Wydatki zadań własnych Gminy

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania
85202	Domy pomocy społecznej	790.950,00	784.516,72	99,19
85203	Ośrodki wsparcia	0,00	0,00	0,00
85213	Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków stałych - zwrot nienależnie pobranych świadczeń	51,333,00	50,930,45	99,23
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny	3.907,00	3.3610,03	92,40
85214	Zasiłki i pomoc w naturze - zasiłki celowe - zasiłki okresowe - zadania własne (schronienie i pozostałe zasiłki i świadczenia)	360.600,00 204.400,00 18.600,00 137.970,00	349.989,84 204.343,62 18.459,72 127.186,50	97,06 99,98 99,25 92,18
85215	Dodatki mieszkaniowe zadanie własne	439.950,68	430.088,71	97,76
85216	Zasiłki stałe - zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego	4.000,00	943,39	23,59
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1.689.914,99	1.630.362,37	96,48
<i>w tym:</i>	<i>Ośrodek pomocy</i>	<i>1.550.969,75</i>	<i>1.500.746,27</i>	<i>96,77</i>
	<i>Usługi opiekuńcze</i>	<i>110.925,90</i>	<i>105.133,69</i>	<i>94,78</i>
	<i>Klub seniora</i>	<i>25.019,34</i>	<i>24.482,41</i>	<i>97,86</i>
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	199.103,45	190.306,50	95,59
85230	Pomoc	88.800,00	88.800,00	100,00
85232	Centrum Integracji Społecznej	150.000,00	150.000,00	100,00
85295	Pozostała działalność	18.000,00	15.972,97	88,74
OGÓLEM:		3.796.559,12	3.695.520,98	97,34

- W rozdziale Domy pomocy społecznej na plan **790.950,00 zł**, wydatki wykonano w wysokości **784.516,72 zł**, co stanowi **99,19%** planu. Wydatki dotyczą opłat za skierowanie 23 mieszkańców naszej gminy do domów pomocy społecznej (DPS). Jest to zadanie własne gminy w całości finansowane ze środków własnych.

- W rozdziale Ośrodki wsparcia zaplanowano wydatki w wysokości 686.868,50 zł, wykonano na kwotę 685.707,64 zł, co stanowi 99,83% wykonania. Rok 2021 był trzecim rokiem działalności tej jednostki. Wszystkie wydatki ŚDS pochodzą z dotacji celowej na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Obiekt jest przystosowany do przyjęcia 30 osób z zaburzeniami psychicznymi z terenu powiatu obornickiego. Największą grupę wydatków stanowią wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników na plan 457.456,00 zł wykonano 99,98% Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Środowiskowym Domu Samopomocy zatrudnionych była 6 osób: kierownik, 3 terapeutów, fizjoterapeuta i instruktor terapii. Na pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano kwotę 228.587,50 zł, wykonano 227.534,85 zł tj. 99,54 %. Największą grupą są wydatki na zakup usług pozostałych, która obejmuje między innymi koszty związane z wynajmem samochodu na potrzeby dowozu uczestników do ośrodka w Rogoźnie. Na ten cel wydatkowano do 31 grudnia 2021 r. 50.748,99 zł tj. 99,96 % zaplanowanych na ten cel środków. Wykonano modernizację pomieszczeń w budynku (podjazd dla wózków inwalidzkich) – koszty zakupu usług remontowych wyniosły 7.896,98 zł
- W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan **3.907,00 zł**, wydatki wykonano **3.610,03 zł**, tj. w **92,40%**. Wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków rzeczowych, Zespołu Interdyscyplinarnego. Do głównych zadań powołanego zespołu jest efektywna współpraca z instytucjami i organizacjami na rzecz zapobiegania i zwalczania przemocy w rodzinie.
- W rozdziale Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej na plan **51.382,32 zł**, wykonano **50.979,77 zł** tj. w **99,22 %** i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych z prawem do zasiłku stałego, za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych oraz zwrotu dotacji z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne od niesłusznie pobranego świadczenia. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.
- W rozdziale Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe na plan **456.970,00 zł**, wykonano **423.827,12zł**, co stanowi **92,75%** wypłacane były:
 - **zasiłki okresowe** przysługujące ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego kwota świadczeń 92.297,00 zł , które zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 73.837,28 , i środków własnych 18.459,72 zł,
 - **zasiłki celowe**, które przeznaczone były na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków, leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, kosztów pogrzebu, zakupu podręczników oraz turnusu rehabilitacyjnego. W szczególnie uzasadnionych przypadkach osobie albo rodzinie o dochodach przekraczających kryterium dochodowe przyznano specjalny zasiłek celowy w wysokości nieprzekraczającej odpowiednio kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej lub rodziny, który nie podlega zwrotowi. Wydatki wykonano ze środków własnych w kwocie 204.343,62 zł na plan 204.400,00 zł, co stanowi 99,98% wykonania

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **3.202,00 zł** dotyczą:

- wydanych decyzji w styczniu 2022 roku, dotyczące złożonych wniosków w grudniu 2021 roku z terminem wypłaty w 2022 roku.

- W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **452.950,68 zł** wydatkowano **440.953,51 zł** tj. **97,35%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych 430.088,71 zł oraz dotacji na zadania zlecone (wypłata dodatków energetycznych osobom uprawnionym do dodatku mieszkaniowego wraz z kosztami związanymi z jego wypłatą) – 10.864,80 zł
- W rozdziale Zasiłek stałe plan wynosi **427.000,00 zł**, wykonanie **421.330,07 zł** tj. **98,67%**. Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w kwocie 420.386,68 zł, oraz zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców w kwocie 943,39 zł (zwrot dotacji do budżetu państwa). Zobowiązania na koniec roku wyniosły 645 zł.
- W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **1.891.812,81 zł**, wykonano **1.831.730,40 zł** tj. **96,82%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie 201.368,03 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej.

Wydatki ogółem związane są z funkcjonowaniem ośrodka, realizacją usług opiekuńczych i specjalistycznych oraz działalności Klubu Seniora przeznaczono na:

- o Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 1.548.172,81 zł, wydatkowano 1.524.039,63 zł, co stanowi 98,44%,
- o Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 11.000,00 zł, wykonano 8.357,90 zł tj. w 75,98%,
- o Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 41.298,00 zł, wykonano w 100%,
- o Pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 291.342,00 zł, wydatkowano 258.034,87 zł tj. 88,57%.

Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **122.020,67 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za 2021 rok – 90.010,49 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 15.499,84 zł,
- składki na fundusz pracy oraz fundusz solidarnościowy – 1.593,09 zł,
- wynagrodzenie za m-c XII/2021 r. - 684,00 zł,
- zakupu usług pozostałych (przesyłki listowe, wywóz nieczystości, opieka autorska FKB+) – 12.336,16 zł,
- zakupu energii – 1.897,09 zł,
- W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki na kwotę **615.773 45**, wydatkowano **606.933,00 zł** tj. 98,56%.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone w kwocie 416.626,50 zł, które zostały przeznaczone na wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz ze środków własnych 190.306 50 zł.

W dziale tym ujęte są koszty związane z rehabilitacją osób niepełnosprawnych, które wymagają specjalistycznych usług opiekuńczych i rehabilitacyjnych. Wydatki z ogólnej kwoty w tym rozdziale przeznaczono na wydatki rzeczowe z tytułu zakupu w/w usług. Koszt 1 godziny usługi wynosi 75,00 zł. W 2021 liczba osób którym przyznano decyzją świadczenia wyniosło 29 osób. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły w kwocie 11.625,00 zł.

- W rozdziale Centra integracji społecznej wydatki zaplanowano i wykonano na kwotę 150.000 zł, Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na dotację przedmiotową jako dopłatę do uczestnika i pracownika centrum.
- W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **19.045 28**, wykonanie **17.018,22 zł** tj. **89,36%** i dotyczy wydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem i prowadzeniem Klubu Seniora.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej nie przekroczył upoważnienia udzielonego przez Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i termin zapłaty upływał w roku następnym.

**W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie
polityki społecznej**

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	51.408,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	38.907,70 zł
Realizacja wydatków wynosi	75,68 %

- W rozdziale Fundusz Solidarnościowy zaplanowano wydatki na kwotę **51.408,00 zł**, wydatkowano **38.907,00 zł**. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:
 - o realizacji programu „Opieka wytchnieniowa”. Przedmiotem programu była pomoc członkom rodzin lub opiekunom sprawującym bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności lub osobami ze znacznym stopniem niepełnosprawności. Na ww. zadanie otrzymaliśmy kwotę dofinansowania 51.408,00 zł w tym:
 - 50.400,00 zł dofinansowanie do wykonywanych usług,
 - 1.008,00 zł dofinansowanie do kosztów obsługi programu.
- W dniu 25 maja 2021 roku została zawarta umowa nr 10/2021/OW pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Rogoźno na realizację zadania. Wnioskowaliśmy o dotację na obsługę opieki wytchnieniowej dla 6 osób po 240 h usług w roku, co wynika z programu. Osoby otrzymujące ww. usługi nie ponosiły odpłatności. Jest to zadanie w całości finansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego. W 2021 roku opieka wytchnieniowa była świadczona dla 5 osób dorosłych i 1 dziecka. Usługi świadczone były przez 3 osoby zatrudnione na umowę zlecenie.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą	1.531.901,01 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą	1.454.125,15 zł
Realizacja wydatków wynosi	94,92 %

- W rozdziale Świetlice szkolne na plan **1.225.586,00** wykonano **1.165.936,20 zł**, co stanowi **95,13%** wykonania.

Wydatki dotyczą kosztów prowadzenia świetlic szkolnych w 6 szkołach podstawowych w tym:

- Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 1.126.729,00 zł, wykonano 1.085.923,73 zł tj. 96,38%.
- Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 4.377,00 zł wykonanie wynosi 2.614,95 zł, co stanowi 59,74% wykonania.
- Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 53.330,00 wykonanie wynosi 100%.
- Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 41.150,00 zł, wykonano 24.067,52 zł tj. 58,49 %.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **83.513,65 zł** dotyczą:

- ✓ składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz podatku dochodowego od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2021 r. oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2021 rok.

- W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **286.115,01 zł** wykonano **270.988,95 zł** tj. 94,71% w tym na:

- wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym i motywacyjnym zaplanowano w planie finansowym na ten cel kwotę 304.090,01 zł, wykonano w 94,72%, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 227.112,00zł oraz z własnych środków w kwocie 41.794 40 zł.
- zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2021 r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 2.225,00 zł, wykonano 2.082,55 zł tj. w 93,60%. Kwota niewykorzystana 142,45 zł została zwrócona do budżetu Wojewody Wielkopolskiego w dniu 30.12.2021 r. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny.

- W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym zaplanowano 20.200,00 zł wydatkowano kwotę 17.200,00 zł ze środków własnych. Przyznano stypendia o charakterze motywacyjnym za wyniki w nauce dla 172 uczniów.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 855 Rodzina

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 34.427.978,85 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 34.144.657,13 zł

Realizacja wydatków wynosi 99,18 %

➤ W rozdziale Świadczenia wychowawcze wydatki zaplanowano na kwotę 21.742.494,00 zł, wykonano 21.731.151,67 zł co stanowi 99,95% wykonania. Wydatki w tym rozdziale związane są z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w szczególności:

- ✓ przeznaczone na świadczenia wychowawcze 500+ – 21.512.938,92 zł;
- ✓ pokrycie kosztów obsługi – 183.935,31 zł;
- ✓ zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich wraz z naliczonymi odsetkami – 42.000,00 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **6.516,60 zł** i dotyczą:

- wydanych decyzji na świadczenia wychowawcze w grudniu 2021 roku z terminem płatności na styczeń 2022 roku – 6.516,60 zł;
- W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 8.438.095,00 zł, wydano 8.401.173,36 zł, co stanowi 99,56% wykonania.

W rozdziale tym realizowane są zadania wynikające z ustawy o:

- ✓ świadczeniach rodzinnych,
- ✓ ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej,
- ✓ ustawy o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”, która obowiązuje od dnia 1 stycznia 2017 roku. Ustawa ta uprawnia do jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie, nieuleczalną chorobę zagrażającą życiu i które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka.

Wykonanie wydatków dotyczy:

- ✓ wypłaconych świadczeń rodzinnych 7.553.065,05 zł i wydatków na obsługę 795.431,09 zł;
- ✓ wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – zadania zlecone 7.553.065,05 zł i wydatków na obsługę ze środków budżetu państwa 795.431,09 zł oraz środków własnych 39.285,00 zł;
- ✓ zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń przez beneficjentów opieki społecznej wraz z odsetkami 18.392,22 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **57.875,62 zł** i związane są:

- z naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wraz z pochodnymi w wysokości 19.572,99 zł;
- z wydanymi decyzjami w drugiej połowie grudnia 2021 roku na wypłaty świadczeń z terminem płatności styczeń 2022 roku na kwotę 34.578,93 zł;

- W rozdziale Karta Dużej Rodziny wydatki zaplanowano i wykonano na kwotę 848,07 zł, co stanowi 100%. Dokumentem identyfikującym członków rodziny wielodzietnej jest Karta Dużej Rodziny, wydawana bezpłatnie przez wójta, burmistrza lub prezydenta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania członków rodziny wielodzietnej. Realizacja programu jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej.
- W rozdziale Wspieranie rodziny wydatki zaplanowano na kwotę **206.720,34** wykonano na kwotę **205.977,08 zł**, co stanowi 99,64% wykonania planu. Wydatki w tym rozdziale dotyczą realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz realizacji Rządowego Programu „Dobry Start”.

W gminie zatrudnionych jest trzech Asystentów rodziny, którzy prowadzą pracę z 38 rodzinami w miejscu jej zamieszkania. Ilość dzieci w rodzinach objętych pomocą asystentów łącznie to 113 małoletnich. W 2021 roku w ramach resortowego programu wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej „Asystent Rodziny i koordynator Pieczy Zastępczej” Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie realizował ww. zadania na bazie środków własnych. Wydatki w tym zakresie zaplanowano na kwotę 194.446,55 wykonano w wysokości 194.045,95 zł, co stanowi 99,79. W dniu 1 grudnia 2021 roku podpisana została umowa z Wojewodą Wielkopolskim na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia dla asystenta rodziny. Dodatki te zostały sfinansowane ze środków Funduszu Pracy w kwocie 6.000,00 zł.

W dniu 1 czerwca 2018 roku weszło w życie nowe rozporządzenie w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start”. Jest to świadczenie, które przysługuje w związku z rozpoczęciem roku szkolnego raz w roku w kwocie 300,00 zł dla jednego dziecka.. Od 2021 roku zadanie do realizacji przekazane zostało do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W 2021 roku wypłaciliśmy świadczenia dla osób, które w ostatnim momencie złożyły wnioski w 2020 r. a my jako jednostka realizująca nie otrzymaliśmy środków na wypłatę tych świadczeń, dlatego wypłata została dokonana w roku 2021. Poniesione wydatki dotyczyły:

- ✓ wypłaconych świadczeń 3.600,00 zł;
- ✓ kosztów obsługi 1.073,79 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **12.953,93 zł** i dotyczyły naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok wraz z pochodnymi.

- W rozdziale Rodziny zastępcze wydatki zaplanowano na kwotę **217.450,00** zł, wykonano **211.318,56** zł tj. w 97,18%. W rozdziale tym wykazano wydatki na rodzinne domy dziecka, w których na dzień 31 grudnia 2021 roku przebywa 32 dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych. Wydatki w tym rozdziale finansowane są w 97,18 % ze środków własnych gminy.
- W rozdziale Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych zaplanowano na kwotę 256.300,00 zł, wydatki wykonano na kwotę 244.452,90 zł, tj. w 95,38%. Wydatki dotyczą pieczy zastępczej. Na dzień 31.12.2021r. ponieśliśmy odpłatność za 12 dzieci z terenu naszej gminy. Zadanie sfinansowane w 100% ze środków własnych gminy.
- W rozdziale Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w

zajęciach w centrum integracji społecznej zaplanowano na kwotę **115.968,00** zł, wykonano na kwotę 115.940,43 zł co stanowi 99,98 %. Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie opłaca składkę zdrowotną dla podopiecznych pobierających niektóre świadczenia rodzinne, jest to zadanie finansowane z budżetu państwa.

- W rozdziale System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatki zaplanowano na kwotę 3.450.103,44 zł wykonano na kwotę 3.233.795,06 zł w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku 2021 na kwotę 58.155,00 zł. Wydatki w tym rozdziale dotyczą ;
 - Wydatki bieżące na łączną kwotę 176.809,55 zł w tym:
 - wynagrodzenia w raz z naliczonymi pochodnymi na kwotę 19.992,71 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 42.000,00 zł,
 - zakup usług pozostałych – 19.911,01 zł,
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 113.760,44 zł,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 1.138,10 zł,
 - Wydatki majątkowe na łączną kwotę 3.037.992,80 zł w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na kwotę 2.491.047,31,
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych współfinansowane ze środków europejskich na kwotę 546.945,49 zł.

W dziale 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 9.981.347,54 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 8.932.952,53 zł

Realizacja wydatków wynosi 89,50 %

- W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi 718.374,61, wykonanie **482.725,28 zł**, co stanowi **67,20%** w tym:

Wydatki bieżące

W ramach zadania wykonano analizę wód opadowych oraz wyczyszczono separatory i piaskowniki na wlotach do zbiorników wodnych, rekultywacji Jeziora Rogozińskiego i Jeziora Budziszewskiego wraz z biomanipulacją za kwotę 147.985,30 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 491.000,00 zł, wykonano w wysokości 334.739,98 zł

Wykonanie dotyczy:

- ✓ dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków 21.000,00 zł. z dofinansowania skorzystało 7 podmiotów , osoby fizyczne;
- ✓ wykonania przyłączy kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej i grawitacyjnej na plan 120.000,00 zł, wykonanie wynosi 120.000,00 zł , co stanowi 100 % planu w tym:
 - budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej podciśnieniowej na ulicy Strzeleckiej w Rogoźnie. Wykonawcą zlecenia Nr OR.271.1.284.2021.AP była spółka z o.o. ul. Lipowa 55 w Rogoźnie Aquabellis,

- wykonanie rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej ul. Międzyleska dz. Nr 2178/1, wykonawcą zlecenia nr OR.271.58.2021.AP była spółka z o.o. przy ul. Lipowej 55 Aquabellis w Rogoźnie.

- W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **6.625.584,00 zł**, wykonanie **6.133.857,54 zł**, co stanowi **92,58%** wykonania w tym:
 - Wydatki związane z realizacją zadania z systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 6.625.584,00 zł, wykonano 6.133.857,54 zł tj. 92,58%. Zobowiązanie w kwocie **349.723,06 zł** dotyczy obciążenia za odbiór odpadów w miesiącu grudniu 2021 roku, przesyłek pocztowych, wymiany pojemników w punkcie zbiorczym w Pruścach, dzierżawy pojemników oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.
System obsługiwany był przez pracowników administracji w wymiarze 3,75 etatu.
Rozliczenie systemu zostało przedstawione w załączniku nr 13 do sprawozdania.
- W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **434.697,17**, wykonanie **401.436,33 zł** tj. **92,35%**, Wydatki w zakupach usług dotyczyły:
 - ręcznego i mechanicznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz nieczystości z koszy ulicznych
 - prowadzenie szaletu miejskiego
 - Zakupu 70 koszy ulicznychZobowiązanie na koniec roku wyniosły 30.538,74 zł w tym za mechaniczne oczyszczanie 27.538,74 zł i 3.000 zł za prowadzenie szaletu miejskiego w XII/2021r., które stanowią 7,03% planowanych wydatków.
- W rozdziale Utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano wydatki na kwotę **321.100,00 zł**, wykonano **256.020,32 zł**, co stanowi **79,73%** wykonania w tym na realizację:
 - przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 28.100,00 zł, wykonanie 28.078,33 zł tj. 99,92%,
 - pozostałe wydatki z budżetu na utrzymanie zieleni zaplanowano na kwotę 293.000,00 zł, wydatki wykonano 227.941,99 zł tj. 77,80%.
Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem umowy z PUP w Obornikach na zatrudnienie osób bezrobotnych w ramach robót publicznych, które wykonywały prace pielęgnacyjne terenów zieleni na terenie miasta oraz wykonania pielęgnacji zieleni przez uczestników Centrum Integracji Społecznej. Nie skorygowano planu wydatków w trakcie realizacji budżetu.
- W rozdziale Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zaplanowano wydatki na kwotę **118.475,00 zł**, wykonano **108.093,05 zł** i dotyczyło udzielonego dofinansowania do wymiany źródeł ciepła, w kwocie 98.465,45 zł, z którego skorzystały 34 osoby fizyczne. Pozostała kwota 9.627,60 zł dotyczyła poniesionych wydatków na wynagrodzenia i naliczone od nich pochodne, zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych.
- W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **134.695,50 zł**, wykonano **131.449,00 zł**, co stanowi **97,59%**.

- Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 28 lutego 2021 roku na udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 127.000,00 zł przy założeniu, że do schroniska dostarczymy 70 psów. W związku ze zmienną ilością zwierząt dostarczanych w latach poprzednich zaplanowano kwotę dotacji w wysokości 120.000 zł. Zgodnie z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego terenu. Rozliczenie dotacji wpłynęło w miesiącu stycznia 2022 roku na kwotę 125.750,00 zł. Kwotę 1.250,00 zł niewykorzystanej dotacji gmina zwróciła w dniu 29 stycznia 2022 roku.
 - Składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 1.195,50 zł, wydatki wykonano 1.171,00 zł w 97,95% i dotyczyło gotowości przyjmowania zwierząt gospodarskich odebranych właścicielom na mocy decyzji.
 - Zakup materiałów na plan 1.500,00 zł, wykonano wydatki na kwotę 227,80 zł, tj. 15,19% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących. Zakupu dokonuje się na bieżąco po otrzymaniu zapotrzebowania przez społecznych opiekunów. Kastracja i sterylizacja kotów wolnożyjących, jest powodem niskiego wykonania wydatków w tym paragrafie.
 - Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 5.000,00 zł wykonanie wynosi 4.300,20 zł tj. 86,00% i dotyczy pokrycia kosztów weterynaryjnych udzielonej pomocy zwierzętom poszkodowanym w wyniku kolizji drogowych. Nie zaszła konieczność wykorzystania zaplanowanych środków.
- W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatki zaplanowano na kwotę **1.201.681,70 zł**, wykonanie wynosi **1.152.952,12 zł**, co stanowi **95,94%** wykonania, zobowiązania w kwocie 101.207,76 zł stanowią 8,43 % planowanych wydatków.

Wykonane wydatki bieżące dotyczyły::

- Konserwacji oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA
- Naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem
- Wykonania oświetlenia świątecznego
- montaż dodatkowych punktów oświetlenia
- Opracowania dokumentacji przetargowej na zakup energii
- Opłaty przyłączeniowe
- Zakupu energii

Zobowiązanie w kwocie **101.207,76 zł dotyczą:** energii elektrycznej na kwotę 87.960,66 zł , konserwacji oświetlenia 3.247,10 za XII/2021 wystawionej 04.01.2022r.

- W rozdziale Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami zaplanowano kwotę **70.000,00 zł**, wykonanie wynosi **34.120,15zł**,co stanowi **48,74%**. Wykonanie dotyczy opłat naliczanych za odprowadzanie wód opadowych do zbiorników wodnych. Zaplanowano w kwocie 30.000,00 zł dotację celowa do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – usuwanie azbestu na terenie gminy Rogoźno, wykonano w 34,27 % na kwotę 10.282,39 zł.

- W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano **356.739,56 zł**, z tego wydatkowano kwotę **232.298,70 zł**, co stanowi **65,12%** wykonania.

Wykonanie wydatków dotyczy:

- Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska .
- Realizacji zadania związanego z utrzymaniem i eksploatacją targowiska miejskiego na plan 14 zł, wydatki łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich naliczonymi. .
- Odpłatności ryczałtowej za zużyta wodę w zdrojach ulicznych wraz z opłatą za gotowość zespołu hydrantów,

Zobowiązanie w kwocie 18.695,91 zł dotyczy zawartej umowy nr 1/120/2013 z Polską Spółką Gazownictwa za pełnienie obowiązków operatora systemu dystrybucji gazu na sieci Tarnowo, Laskowo i Karolewo. Faktura wpłynęła do Urzędu Miejskiego w dniu **01.03.2019** roku i dotyczy kosztów roku 2021 , za zużyta energię oraz wywozy nieczystości.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 2.602.921,14 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 2.510.532,12 zł

Realizacja wydatków wynosi 96,45 %

Wydatki bieżące w tym dziale na plan 2.577.921,14 zł, wykonano 2.485.705,12 zł, tj. 96,43% i dotyczą:

- Dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 2.103.780,00 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
 - ośrodek kultury 1.080.296 zł,
 - biblioteka 420.836 zł,
 - muzeum 602.648 zł.
- Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych plan i wykonanie wynosi 100.000 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowo - konserwacyjnych:
 - ✓ Prace konserwatorskie na dwie barokowe pseudoambony z obrazami Sw.Jana Ewangelisty i Św. Łukasza Ewangelisty autorstwa Adama Swacha ok. 1730 r. w kościele filialnym p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Welnie, gm. Rogoźno. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XLIX/469/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 maja 2021 roku w kwocie 100.000,00 zł.
- Dotacji celowej z budżetu udzielonej w trybie art. 221 ustawy na plan 21.850,00 zł, wydatki wykonano w kwocie 21.850,00 zł i dotyczyło dofinansowania do:
 - ✓ Umuzycznianie dzieci i młodzieży oraz popularyzacja muzyki klasycznej - 20.000,00 zł,
 - ✓ Wielki Złot Indiańskiego Ludu 2021 - 500,00 zł,
 - ✓ Obchody dni myśli braterskiej – 350,00 zł,
 - ✓ Spotkanie andrzejkowo – mikołajkowe, Dzień białej laski – 1.000,00 zł
- Wydatki zrealizowane w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan 178.400,14 zł, wykonanie wynosi 176.400,95 zł, co stanowi 98,88% planowanych wydatków,.

- o Pozostałych wydatków z budżetu na utrzymanie świetlic wiejskich

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **8.181,21 zł** dotyczą obciążeń za energię elektryczną, prognozę za gaz, zużycie wody w świetlicach wiejskich i wywozu nieczystości płynnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne za XII /2021 od wypłaconych wynagrodzeń bezosobowych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 25.000,00 zł, wykonanie 24.827,00 zł, co stanowi 99,31% wykonania planowanych wydatków. Wydatki wykonane dotyczą:

- ✓ *Modernizacja kotłowni w świetlicy wiejskiej w miejscowości Studzienic – środki funduszu sołeckiego*

W dziale 926 Kultura fizyczna i sport

Wydatki planowane na rok 2021 wynoszą 1.363.426,61 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2021r. wynoszą 902.643,72 zł

Realizacja wydatków wynosi 66,20 %

Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 883.683,74 zł, wykonano 846.653,21 zł tj. w 95,81 % i dotyczą:

- o Dotacji przedmiotowej z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 374.757,00 zł
- o Dotacji celowych z budżetu, udzielonych w trybie art. 221 ustawy, na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan 157.000,00 zł, wykonanie wynosi 157.000,00 zł tj. 100,00%. Umowy zawarto z:
 - Klubem Sportowym „WEŁNA” na organizację:
 - ✓ *całorocznych zajęć sportowych w piłkę nożną*
 - ✓ *utrzymanie gminnych obiektów sportowych na stadionie*
 - Fundacją Piotra Reissa na treningi piłkarskie oraz udział w rozgrywkach Ligi Wielkopolsko–Lubelskiej dla dzieci i młodzieży z Rogoźna,
 - Fundacją Lech Poznań Football Academy na organizację:
 - ✓ *szkolenia sportowego z zakresu piłki nożnej dzieci i młodzieży oraz udział w zawodach i rozgrywek ligowych WZPN;*
 - Klubem Żeglarskim „KOTWICA” na:
 - ✓ *organizację zajęć żeglarskich*
 - UKS „Dwójka” na organizację:
 - ✓ *zajęć żeglarskich za kwotę*
 - ✓ *zajęć w piłkę koszykową*
 - Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie na organizację:
 - ✓ *zajęć sportowych w piłkę siatkową*
 - ✓ *tenis stołowy*
 - Stowarzyszeniem Absolwentów i Przyjaciół LO im. Przemysława na organizację zajęć dla dzieci i młodzieży z tenisa stołowego

Na w/w zadania przyznano i rozliczono łącznie kwotę 157.000 zł, rozliczono na kwotę 157.000,00 zł

Wszystkie organizacje złożyły rozliczenia ze zleconych zadań w ustawowym lub umownym terminie.

- Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 26.900,00 zł, wykonanie wynosi 20.939,82 zł, co stanowi 77,84% planowanych wydatków. Środki przeznaczone były na wynagrodzenia za sędziowanie meczy rozgrywek wiosennych i jesiennych Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Gminnej Ligi Piłki Siatkowej, z funduszu sołeckiego Pruśce za pielęgnację boisk sportowych sołectwa kwotę 3.180,00 zł oraz na obsługę kompleksu sportowego „Orlik”
- Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na zadaniach bieżących (bez wynagrodzeń) na plan 100.043,11 zł, wykonanie wynosi 99.561,65 zł, co stanowi 99,52% wykonania.
- Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 366.806,50 zł wykonanie wynosi 354.098,16 zł, co stanowi 96,54%, które zostały przeznaczone między innymi na:
 - ✓ organizację III Półmaratonu Przemysła II
 - ✓ organizację Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Siatkowej, turniejów szachowych, „Noc na Orliku”; turnieje dla dzieci
 - ✓ utrzymanie boiska ORLIK
 - ✓ utrzymanie wiejskich boisk sportowych

Niewykorzystana część środków dotyczy zaplanowanych kosztów związanych z eksploatacją kompleksu sportowego, za energię elektryczną, ubezpieczeniem zawodników od NW związanych z organizacją gminnych rozgrywek piłki nożnej oraz zaplanowanych wynagrodzeń dla sędziów rozgrywek.

Wydatki majątkowe w tym dziale na łączną kwotę planowaną 479.742,87 zł, wykonano w wysokości 55.990,51 zł, tj. 11,67 i dotyczyły:

Szczegółowe zestawienia wykonania wydatków według klasyfikacji budżetowej, wydatków majątkowych, wydatków z zakresu zadań zleconych, własnych, na podstawie zawartych porozumień, dotacji przekazanych z budżetu gminy, realizacji zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii, wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków z realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiono w załącznikach do sprawozdania opisowego.

Dodatkowo do sprawozdania załączono:

- ✓ zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 roku,
- ✓ zestawienie z tytułu planowanych i wykonanych wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za 2021 rok.

V. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

Wykaz programów realizowanych w latach 2020 -2021 przedstawia się następująco:

- **Zaawansowanie programów wieloletnich ujętych w WPF na lata 2021-2037 wymienionych w punktach od 1 – 5 na koniec 2021 roku wyniosło 40,75 % i przedstawia się następująco:**

- 1) „Publiczny Żłobek w Gminie Rogoźno – opieka nad dziećmi do lat 3” projekt realizowany w latach 2021-2023 w ramach: Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020: Oś priorytetowa 6: Rynek Pracy; Działanie 6.4. Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi; Poddziałanie: 6.4.1 Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi – działalność w zakresie opieki społecznej, usługi komunalne, społeczne i indywidualne. W związku z przyznaniem Gminie Rogoźno, będącej wspólnotą samorządową dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na realizację Projektu „ Publiczny Żłobek w Gminie Rogoźno” nr RPWP.06.04.01-30-0020/20 Gmina Rogoźno będzie realizowała projekt w okresie od 01.02.2021 roku do 30.08.2023 roku. Projekt będzie realizowany zgodnie ze „Strategią Rozwoju Województwa Wielkopolskiego”. Wzmocnienie aktywności zawodowej, który ma zostać osiągnięty dzięki działaniom ułatwiającym łączenie pracy z opieką nad dziećmi. Celem jest ochrona zasobów, standardu i jakości życia rodziny, który ma być osiągnięty poprzez wsparcie dla aktywności zawodowej rodziców, w tym samotnie wychowującym dzieci. Projekt zakłada utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat trzech, co przyczyni się bezpośrednio do umożliwienia opiekunom dzieci powrotu na rynek pracy, podjęcie pracy. Budżet projektu w latach 2021-2023 w łącznej kwocie wyniesie 2.176.191,99 zł w tym:
- Koszty bezpośrednie w latach 2021 – 2023 wyniosą 1.893.340,86 zł,
 - utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 wydatek realizowany w 2021 roku na kwotę 572.585,21 zł,
 - bieżące funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w latach 2021-2023 na kwotę 1.319.755,65 zł,
 - koszty pośrednie w latach 2021-2023 na kwotę 283.851,13 zł tj. 15% kosztów bezpośrednich.
- Planowane źródła finansowania wydatków kwalifikowalnych projektu to:
- środki wspólnotowe 1.849.763,19,
 - krajowe środki publiczne w tym: budżet jednostki samorządu terytorialnego 56.428,80 zł,
 - środki prywatne w kwocie 270.000,00 zł.
- 2) „Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów „ realizację zaplanowano na lata 2020-2024 określając łączne nakłady do poniesienia w wysokości 1.220.277,66 zł.. W 2021 roku poniesiono wydatki na kwotę 215.314,19 zł, co stanowi 17,65 % zaawansowania finansowego.
- 3) „Budowa ulicy Topolowej i Słonecznej w Rogoźnie” realizację zaplanowano na lata 2020-2021 określając łączne nakłady na kwotę 1.645.447,93 zł, wykonano do końca 2021 roku w wysokości 1.645.447,93 zł, co daje 100% wykonania nakładów za cały okres realizacji. Realizacja zadania przy dofinansowaniu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500.000 zł. Przedsięwzięcie zostało zakończone.
- 4) „ Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Rogoźnie” realizację tego zadania zaplanowano na lata 2020-2022 określając łączne nakłady w wysokości 506.248,35 zł. W związku z trudnościami pozyskania wykonawcy – sytuacja spowodowana panującą w obecnym okresie pandemia COVID-19, przez co termin rozpoczęcia realizacji zadania został przesunięty na dzień podpisania umowy nr INTZ.272.35.2021z dnia 27.09.2021 r. W 2021 roku nie dokonano wydatku , realizacja zakończenia zadania planowana w I kwartale 2022 roku. Zadanie realizowane przy dofinansowaniu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 400.000,00 zł.
- 5) „Wykonanie zbiorczego systemu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słomowo” planowana realizacja na lata 2021-2023 ,łączne nakłady zaplanowano w wysokości 590.000,00 zł. Zadanie w

trakcie realizacji nie poniesiono wydatków w 2021 roku. Planowane zakończenie w 2023 roku, z powodu trudnej sytuacji panującej na rynku krajowym trudno określić czas zakończenia zadania.

Łączne nakłady finansowe na wszystkie przedsięwzięcia zaplanowano na kwotę 6.138.165,93 zł. Poniesione nakłady w latach 2020-2021 na kwotę 2.501.353,73 zł; w 2021 roku - 2.501.353,73 zł (faktyczne wykonanie wydatków bieżących i majątkowych). Łączna wartość poniesionych nakładów do końca 2021 roku wyniosła 2.501.353,73 zł, co potwierdza na wstępie podany wskaźnik zaawansowania przedsięwzięć w wysokości 40,75 %.

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

Lp.	§	Wyszczególnienie źródeł	Plan na 2021 rok		Wykonanie na 31.12.2021r.		% wykonania
			Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	
1.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (Bank Pocztowy)		419.800,00		419.800,00	100,00
2.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (BS)		125.000,00		125.000,00	100,00
3.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (BGK)		735.000,00		735.000,00	100,00
4.	992	Splata otrzymanej pożyczki (WFOŚ i GW)		400.000,00		400.000,00	100,00
5.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (BS)		137.000,00		137.000,00	100,00
6.	952	Przychody z zaciągniętej pożyczek (BGK)		252.100,00		252.100,00	100,00
7.	953	Przychody z zaciągniętej pożyczek (BGK)		735.000,00		735.000,00	100,00
8.	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	900.000,00		900.000,00		100,00
9.	931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	5.547.349,27		5.547.000,00		100,00

Lp.	§	Wyszczególnienie źródeł	Plan na 2021 rok		Wykonanie na 31.12.2021r.		% wykonania
			Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	
10.	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	319.229,06		319.229,06		100,00
11.	994	Przelewy na rachunki lokat		900.000,00		900.000,00	100,00
		RAZEM	6.766.578,33	3.703.900,00	6.766.229,06	3.703.900,00	x
		OGÓŁEM: (finansowanie)	3.062.678,33		3.062.329,06		x

W trakcie roku budżetowego wprowadzono wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie rozchodów budżetu 2021 roku w kwocie 319.229,06 zł. Faktyczne wykonanie przychodów za 2021 r. było niższe o 349,27 zł niż zaplanowano. Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat, zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.803.900,00 zł oraz odsetek w kwocie 265.590,86 zł (opisanych na stronie 41 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 3.069.490,86 zł, co stanowi 2,88% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2021 roku.

VII. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody w 2021 r.	Spłaty rat do 31.12.2021r.	Saldo na 31.12.2021r.
1						
2	WFOŚ i GW Poznań	Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno Umowa z 20.12.2011r.	2.011.601,24	0,00	400.000,00	1.611.601,24
3	Bank Pocztowy Bydgoszcz	Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku	1.259.600,00	0,00	419.800,00	839.800,00
4	Bank Spółdzielczy Czarnków O/Rogoźno	Kredyt na spłatę rat kredytów w 2014 roku	500.000,00	0,00	125.000,00	375.000,00
5	Bank Spółdzielczy Czarnków	Kredyt na finansowanie deficytu 2017 roku	958.144,00	0,00	137.000,00	821.144,00
6	Bank Gospodarstwa	Pożyczka Jessica 2 „Modernizacja i wyposażenie Muzeum	735.000,00	0,00	735.000,00	0,00

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody w 2021 r.	Splaty rat do 31.12.2021r.	Saldo na 31.12.2021r.
	Krajowego	Wojciechy Dutkiewicz wraz z zagospodarowaniem otoczenia Pl. Karola Marcinkowskiego”				
7	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt na finansowanie deficytu 2018 roku oraz udział własny w wydatkach kwalifikowalnych w projekcie „Modernizacja i wyposażenie Muzeum Wojciechy Dutkiewicz wraz z zagospodarowaniem otoczenia Pl. Karola Marcinkowskiego”	5.144.026,11	0,00	735.000,00	4.409.026,11
8	Bank PEKAO S.A. Warszawa	Emisja obligacji	3.609.000,00	0,00	0,00	3.609.000,00
9	Dom maklerski Banku BPS	Emisja obligacji	0,00	5.547.000,00	0,00	5.547.000,00
Razem z pożyczek i kredytów:			20.869.471,35	5.547.000,00	2.803.900,00	23.612.571,35

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2021 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 23.612.571,35 zł.

Stan zadłużenia wg w/w tytułów na koniec 2021 roku wyniosło 23.612.571,35 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w samorządowym zakładzie budżetowym – Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego w wysokości 103.979,83 zł. Zobowiązanie dotyczy pokrycia kosztów za administrowanie części wspólnych nieruchomości przez Wspólnoty Mieszkaniowe, w których gmina posiada udziały (dotyczy lokali mieszkalnych). Z uwagi na brak środków na rachunku bankowym zakład nie uregulował zobowiązań w terminie.

W załączniku nr 14 „Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku” wykazano zobowiązania na łączną kwotę 2.738.317,58 zł.

W jednostkach budżetowych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego 2021.

Dyrektorzy i Kierownicy poszczególnych jednostek organizacyjnych nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Rogoźna do zaciągania zobowiązań, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin płatności przypada na rok następny.

VIII. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2021 roku

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1. Dochody	105.612.877,47	106.651.820,49	101,00
w tym:			
- <i>dochody bieżące</i>	<i>98.205.148,07</i>	<i>99.173.040,12</i>	<i>101,44</i>
- <i>dochody majątkowe</i>	<i>7.407.729,40</i>	<i>7.478.780,37</i>	<i>66,34</i>
2. Wydatki	108.675.555,80	102.820.441,54	97,14
w tym:			
- <i>wydatki bieżące</i>	<i>97.753.604,94</i>	<i>94.077.521,00</i>	<i>96,85</i>
- <i>wydatki majątkowe</i>	<i>10.921.950,86</i>	<i>8.742.920,54</i>	<i>98,38</i>
Deficyt / Nadwyżka (1-2)	-3.062.678,33	3.831.378,95	x
Finansowanie (przychodów i rozchodów)	3.062.678,33	3.062.329,06	102,44
1. Przychody	6.766.578,33	6.766.229,06	102,19
w tym:			
- <i>kredytu i pożyczki zaciągniętych na rynku krajowym</i>	<i>5.547.349,27</i>	<i>5.547.000,00</i>	<i>100,00</i>
<i>w tym: na pokrycie zaplanowanego deficytu</i>	<i>5.547.349,27</i>	<i>5.547.000,00</i>	<i>95,40</i>
- <i>niewykorzystane środki pieniężne</i>	<i>900.000,00</i>	<i>900.000,00</i>	<i>100,00</i>
- <i>Inne źródła (wolne środki)</i>	<i>319.229,06</i>	<i>319.229,06</i>	<i>100,00</i>
2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek)	3.703.900,00	3.703.900,00	100,00

Nadwyżka budżetu za 2021 rok wyniósł 3.831.378,95 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 3.062.329,06 zł

Wynik: (wolne środki z 2021r) 6.893.708,01 zł

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2021 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2021 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2021 rok osiągnęło poziom 100,98% planu. W najważniejszych pozycjach dochodów własnych wykonanie jest prawidłowe. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonanie są powyżej planu o 12,00%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 100,96%.

Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 94,61%, bieżące w wysokości 96,24%, majątkowe 80,05%, które były realizowane zgodnie z zadaniami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy przy szczegółowej kontroli

zachowania relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wykonane dochody bieżące są wyższe o 5.095.519,12 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązania z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych stanowią 1,00% planowanych wydatków na koniec roku. Ze wskaźników przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że realizacja budżetu jest prawidłowa.

IX. Wykaz załączników:

1. Realizacja planu dochodów budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;
2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;
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 za 2021 rok;
5. Plan i wykonanie dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2021 rok;
6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej w 2021 roku;
7. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2021 roku na zadaniach:
 - bieżących
 - majątkowych;
9. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładów Budżetowych Gminy Rogoźno za 2021 rok;
10. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2021 rok;
11. 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 za 2021 rok;
12. Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołectkiego za 2021 rok;
13. Planowane i wykonane dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 roku.
14. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;