

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.102.2026
Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2026 roku

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogoźno za 2025 r.

W załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza dotyczącego sprawozdania z wykonania budżetu za 2025 rok przedstawiono następujące zagadnienia

I. DANE OGÓLNE	3
II. ZMIANY W PLANIE BUDŻETU GMINY W 2025 ROKU	4
1.Planowanie budżetu	4
2.Dane ogólne	6
III. DOCHODY	7
1.Dochody ogółem.....	7
2. Dochody bieżące.....	8
3.Dochody majątkowe	17
IV. WYDATKI	20
1.Wydatki ogółem.....	20
2.Wydatki bieżące.....	21
3. Wydatki majątkowe	53
V. PRZYCHODY I ROZCHODY	69
VI. REALIZACJA ZADAŃ WIELOLETNICH	71
VII. Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	73
VIII. Należności, zaległości, nadpłaty	74
IX. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	78
X. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład	79
XI. ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2025 ROKU	80
1. Zestawienie kredytów i pożyczek	80
2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych	81
XII. WYNIK FINANSOWY REALIZACJI BUDŻETU ZA 2025 ROK	84
XII. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	86

I. DANE OGÓLNE

Budżet Gminy Rogoźno w 2025 roku uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie nr XII/122/2024 z dnia 16.12.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogoźno zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 rok zostało opracowane w szczególności uchwały budżetowej wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej 15 załączników.

Sprawozdanie 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 1-3 ustawy o finansach publicznych.

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

II. ZMIANY W PLANIE BUDŻETU GMINY W 2025 ROKU

1. Planowanie budżetu

Budżet Gminy Rogoźno w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie nr XII/122/2024 z dnia 16.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 123 440 105,85 zł;
- realizację wydatków na poziomie 122 423 670,60 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 667 165,99 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 683 601,24 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 016 435,25 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Rogoźno na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W 2025 roku dokonano łącznie 22 zmian budżetu, z czego 14 uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie i 8 zarządzeniami Burmistrza Gminy Rogoźno, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2025 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Uchwała nr XIV/150/2025	167 195,48	5,51	2 333 577,57	1 197 710,88	968 676,72	0,00	0,00	0,00
2	Uchwała nr XV/165/2025	10 968 342,20	9 553 658,47	3 802 677,78	1 429 980,10	958 013,95	0,00	0,00	0,00
3	Uchwała nr XVI/182/2025	2 240 793,03	300 000,00	2 388 457,82	93 589,12	354 075,67	0,00	0,00	0,00
4	XVII/185/2025	0,00	92 000,00	181 143,00	0,00	273 143,00	0,00	0,00	0,00
5	Uchwała nr XVIII/205/2025	545 710,47	0,00	1 518 394,55	204 041,74	3 693 022,45	2 924 380,11	0,00	0,00
6	Zarządzenie OR.0050.1.25.2025	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uchwała nr XX/221/2025	1 695 117,46	244 042,00	3 562 058,98	478 829,51	1 632 154,01	0,00	0,00	0,00
8	Zarządzenie OR.0050.1.144.2025	24 933,16	0,00	25 933,16	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Uchwała nr XXI/234/2025	244 379,19	5 858,00	6 105 778,16	1 471 105,97	4 669 295,00	0,00	273 144,00	0,00
10	Zarządzenie OR.0050.1.172.2025	851 300,41	16 000,00	914 152,45	78 852,04	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Uchwała nr XXII/243/2025	679 070,09	11 588,14	979 227,45	311 745,50	0,00	0,00	273 144,00	273 144,00
12	Zarządzenie OR.0050.1.213.2025	92 000,00	0,00	93 001,00	1 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Uchwała nr XXIII/257/2025	452 751,56	757,00	907 776,05	455 781,49	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Uchwała nr XXIV/270/2025	1 663 410,90	71 425,34	2 302 060,84	710 075,28	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Zarządzenie OR.0050.1.249.2025	1 310 084,10	22 223,00	1 344 114,90	56 253,80	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Uchwała nr XXV/280/2025	1 321 313,84	200 521,41	2 067 608,63	946 816,20	0,00	0,00	0,00	0,00
17	OR.0050.1.286.2025	667 698,41	12 973,21	719 497,87	64 772,67	0,00	0,00	0,00	0,00
18	XXVI/299/2025	1 493 301,70	898 418,70	2 512 980,15	1 918 097,15	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Zarządzenie OR.0050.1.331.2025	629 886,94	0,00	689 284,96	59 398,02	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Uchwała nr XXVII/301/2025	382 631,69	769 230,59	888 972,81	1 275 571,71	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Uchwała nr XXVIII/331/2025	32 285,08	356 713,27	131 622,63	456 050,82	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zarządzenie OR.0050.1.340.2025	0,00	0,00	45 011,54	45 011,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	25 462 205,71	12 555 414,64	33 713 332,30	11 455 684,54	12 548 380,80	2 924 380,11	546 288,00	273 144,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 12 906 791,07 zł do kwoty 136 346 896,92 zł;
- plan wydatków wzrósł o 22 257 647,76 zł do kwoty 144 681 318,36 zł;
- plan przychodów wzrósł o 9 624 000,69 zł do kwoty 10 291 166,68 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 273 144,00 zł do kwoty 1 956 745,24 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Rogoźno zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 334 421,44 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w 2023 roku i 2024 roku.

DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

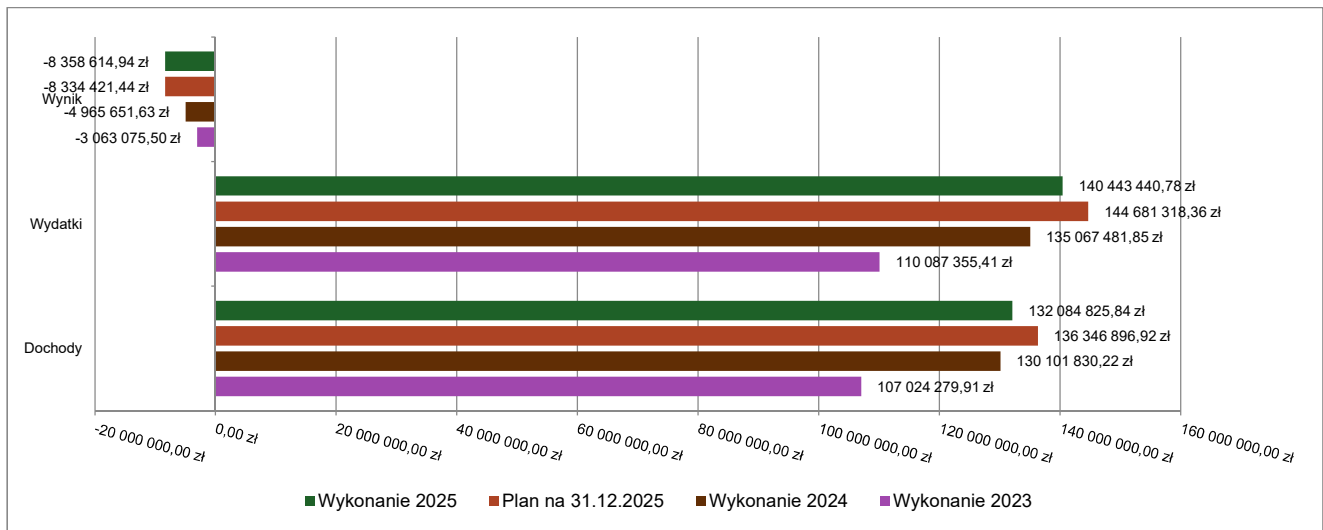
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	123 440 105,85	136 346 896,92	132 084 825,84	96,87%
Wydatki	122 423 670,60	144 681 318,36	140 443 440,78	97,07%
Wynik	1 016 435,25	-8 334 421,44	-8 358 614,94	-

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 8 061 919,72 zł; w tym 8 037 726,22 zł sfinansowano kredytem zaciągniętym w roku 2025 w Banku Gospodarstwa Krajowego, pozostała kwota deficytu, z uwagi na przekroczenie w stosunku do planowanego deficytu o 24.193,50 zł, została przejściowo pokryta ze środków na rachunku bieżącym, których źródłem pochodzenia były przekazane w grudniu 2025 roku środki z tytułu udziałów PIT na 2026 rok.
- Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 296 695,22 zł.

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2025 roku oraz na przestrzeni lat 2023-2024 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



III. DOCHODY

1. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 132 084 825,84 zł, a ich realizacja stanowiła 96,87% planu wynoszącego 136 346 896,92 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają table poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Rogoźno.

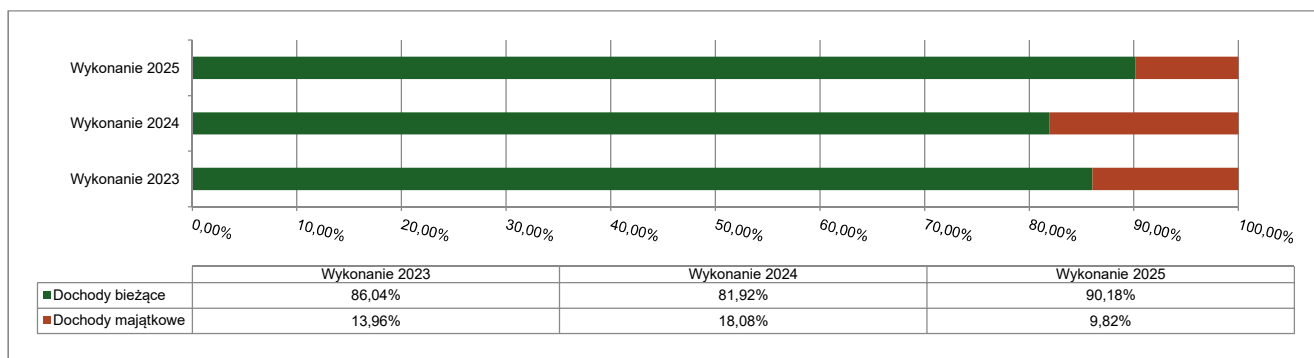
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	111 666 351,45	122 306 382,74	119 119 152,20	97,39%	90,18%
Dochody majątkowe	11 773 754,40	14 040 514,18	12 965 673,64	92,34%	9,82%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	123 440 105,85	136 346 896,92	132 084 825,84	96,87%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Rogoźno według działów klasyfikacji budżetowej (dane uszeregowano według wartości udziału % w realizacji planu).

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	77 530 729,17	77 952 868,19	76 210 427,90	97,76%	57,70%
855	Rodzina	7 663 694,00	12 446 886,23	12 323 279,52	99,01%	9,33%
758	Różne rozliczenia	9 551 182,33	11 047 836,18	11 045 892,54	99,98%	8,36%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 473 788,84	11 606 828,46	10 772 381,83	92,81%	8,16%
600	Transport i łączność	5 049 915,59	6 029 804,64	5 889 957,32	97,68%	4,46%
801	Oświata i wychowanie	4 018 810,00	4 211 188,53	4 170 985,07	99,05%	3,16%
852	Pomoc społeczna	3 224 585,40	4 184 414,03	4 091 129,31	97,77%	3,10%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 435 805,90	4 289 053,14	3 361 386,68	78,37%	2,54%
010	Rolnictwo i łowiectwo	118 872,50	1 697 460,42	1 684 895,24	99,26%	1,28%
752	Obrona narodowa	0,00	897 531,64	667 769,99	74,40%	0,51%
926	Kultura fizyczna	6 000,00	665 453,76	655 784,10	98,55%	0,50%
750	Administracja publiczna	254 608,25	302 354,75	296 656,82	98,12%	0,22%
751	Urzędy naczelnych organów władzy	3 536,00	266 690,00	266 687,33	100,00%	0,20%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
	państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa					
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 577,87	178 109,87	175 264,53	98,40%	0,13%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	231 174,00	168 462,62	72,87%	0,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	186 675,11	138 514,80	74,20%	0,10%
050	Rybolówstwo i rybactwo	58 000,00	58 000,00	61 285,00	105,66%	0,05%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	45 000,00	47 424,51	45 552,80	96,05%	0,03%
710	Działalność usługowa	0,00	37 143,46	37 143,46	100,00%	0,03%
630	Turystyka	0,00	0,00	11 368,98	-	< 0,01%
851	Ochrona zdrowia	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓLEM	123 440 105,85	136 346 896,92	132 084 825,84	96,87%	100,00%

Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



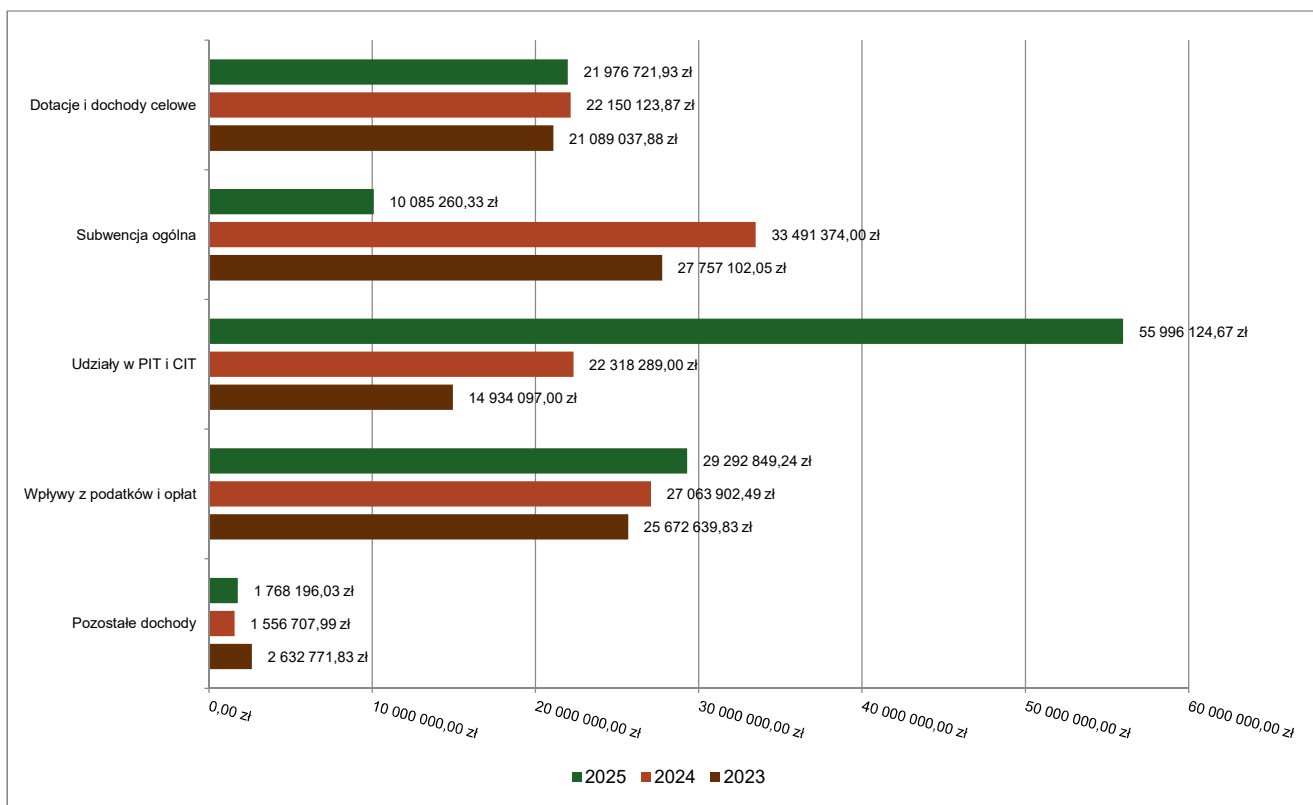
2. Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 119 119 152,20 zł, tj. w 97,39% w stosunku do planu wynoszącego 122 306 382,74 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

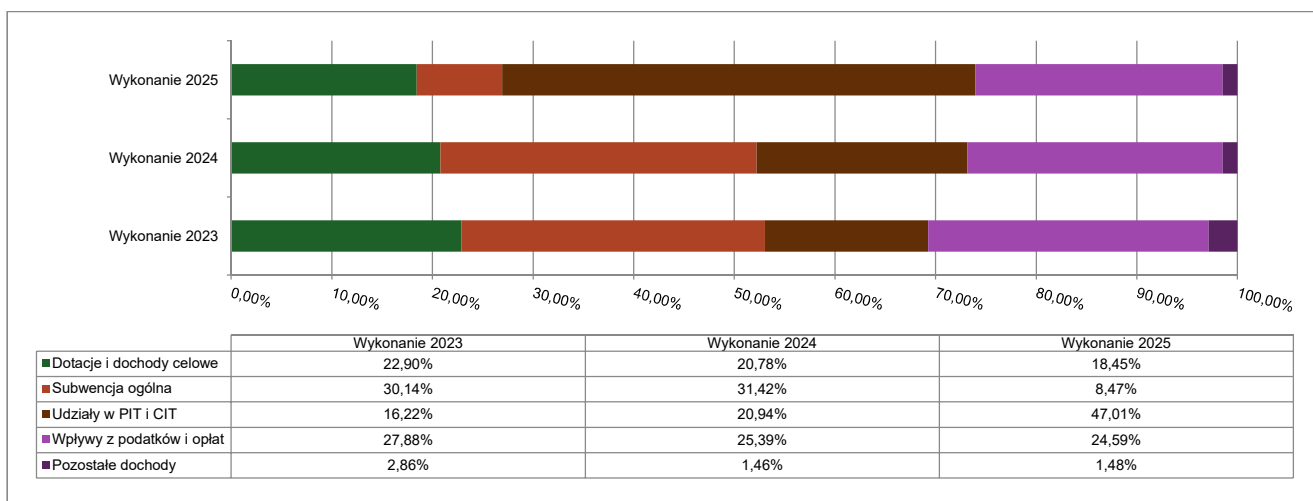
Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Rogoźno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	12 585 154,00	22 212 236,24	21 976 721,93	98,94%	18,45%
Subwencja ogólna	9 535 482,33	10 085 260,33	10 085 260,33	100,00%	8,47%
Udziały w PIT i CIT	55 996 124,67	55 996 124,67	55 996 124,67	100,00%	47,01%
Wpływy z podatków i opłat	31 800 741,43	31 999 930,59	29 292 849,24	91,54%	24,59%
Pozostałe dochody	1 748 849,02	2 012 830,91	1 768 196,03	87,85%	1,48%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	111 666 351,45	122 306 382,74	119 119 152,20	97,39%	100,00%

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Rogoźno wg źródeł ich pochodzenia w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

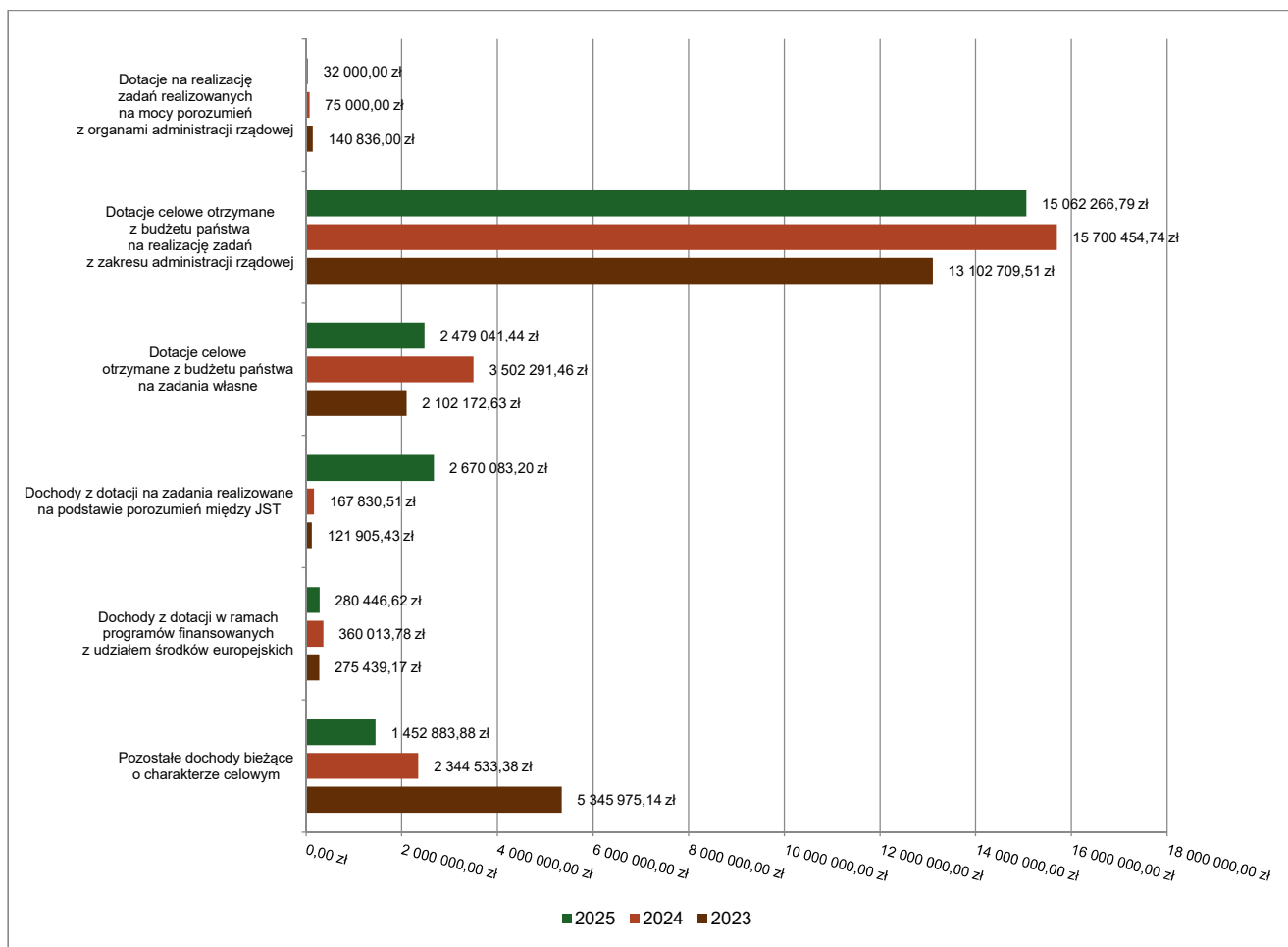


DOTACJE I DOCHODY CELOWE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 22 212 236,24 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 21 976 721,93 zł, co stanowi 98,94% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 15 062 266,79 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 32 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 2 479 041,44 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 2 670 083,20 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 280 446,62 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 280 446,62 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 452 883,88 zł.

Wykres 5: Dochody bieżące o charakterze celowym Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2025 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

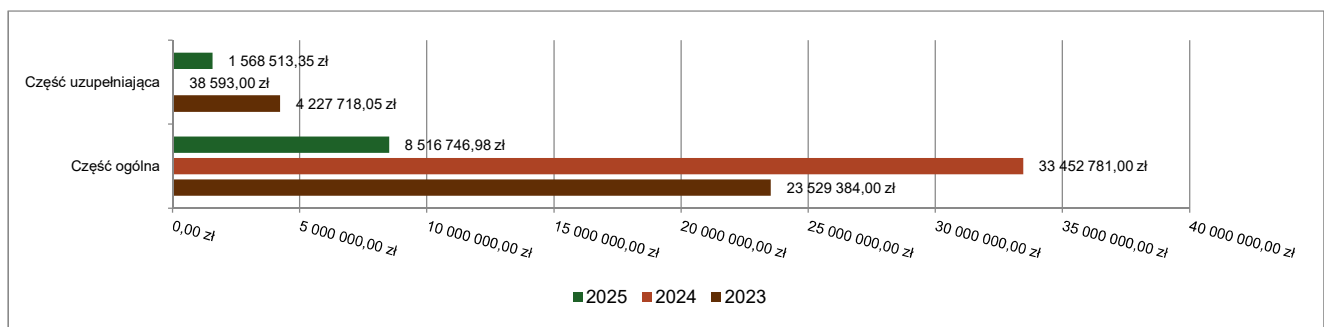
- Rodzina – 11 276 228,46 zł;
- Pomoc społeczna – 3 923 502,36 zł;
- Oświata i wychowanie – 2 820 335,42 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 1 578 587,92 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 085 260,33 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 085 260,33 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji ogólnej wyniosły 8 516 746,98 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 568 513,35 zł.

Wykres 6: Dochody bieżące z tyt. subwencji Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

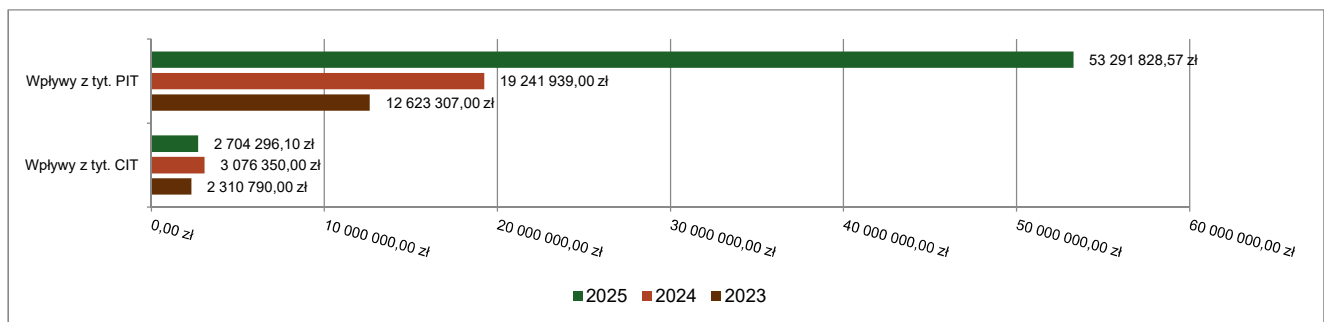


UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 55 996 124,67 zł, zaś zrealizowane w kwocie 55 996 124,67 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 2 704 296,10 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 53 291 828,57 zł.

Wykres 7: Dochody bieżące z tyt. udziału w PIT i CIT Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wpływy z podatków i opłat lokalnych

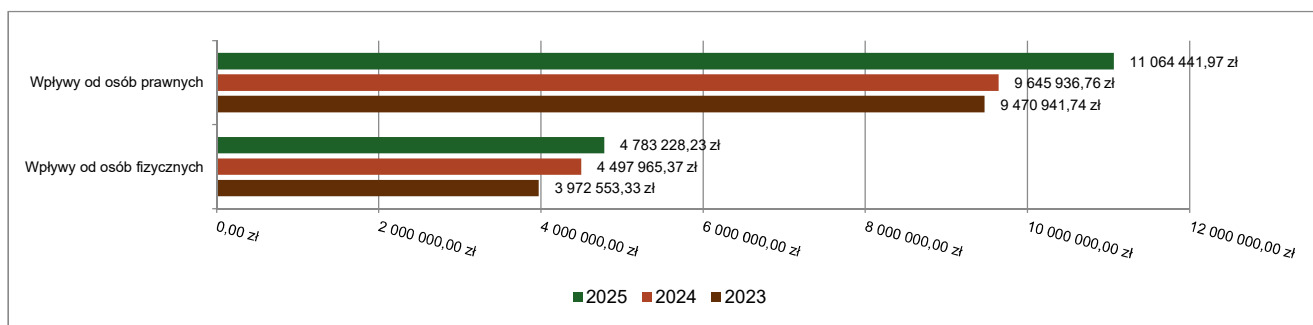
Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 847 670,20 zł, co stanowi 91,84% realizacji planu wynoszącego 17 255 764,82 zł, w tym 11 064 441,97 zł od osób prawnych i 4 783 228,23 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 2 327 547,43 zł, w tym 1 748 008,55 zł od osób prawnych i 579 538,88 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 6 393 598,07 zł.

Wykres 8: Wpływy z podatku od nieruchomości Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



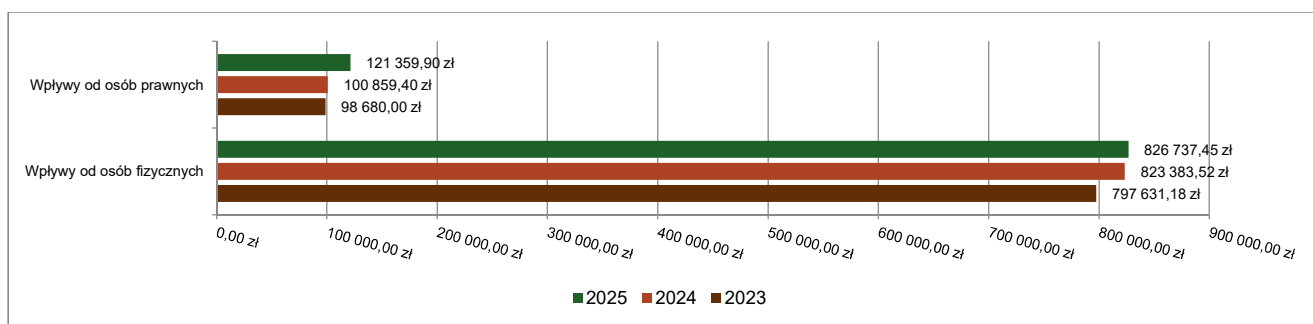
Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 948 097,35 zł, co stanowi 89,12% realizacji planu wynoszącego 1 063 842,32 zł, w tym 121 359,90 zł od osób prawnych i 826 737,45 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 48 659,30 zł, w tym 12,00 zł od osób prawnych i 48 647,30 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 099 505,88 zł.

Wykres 9: Wpływy z podatku rolnego Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

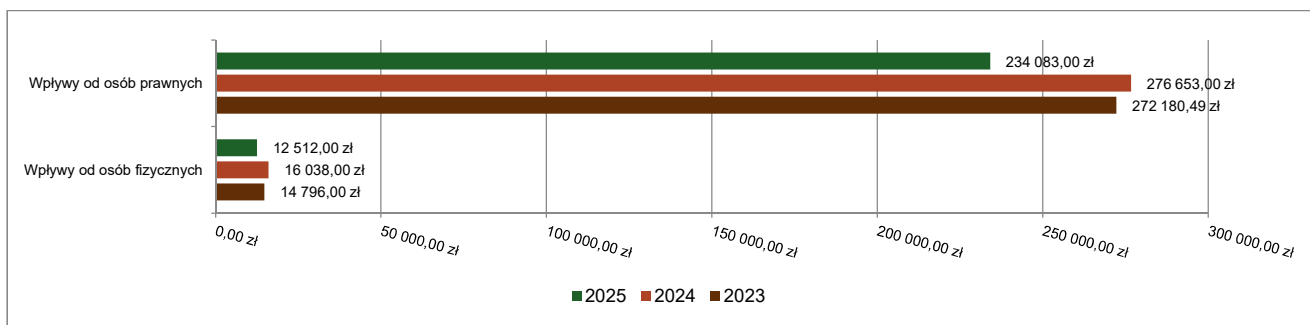


Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 246 595,00 zł, co stanowi 85,79% realizacji planu wynoszącego 287 429,00 zł, w tym 234 083,00 zł od osób prawnych i 12 512,00 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 468,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 468,00 zł od osób fizycznych.

Wykres 10: Wpływy z podatku leśnego Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



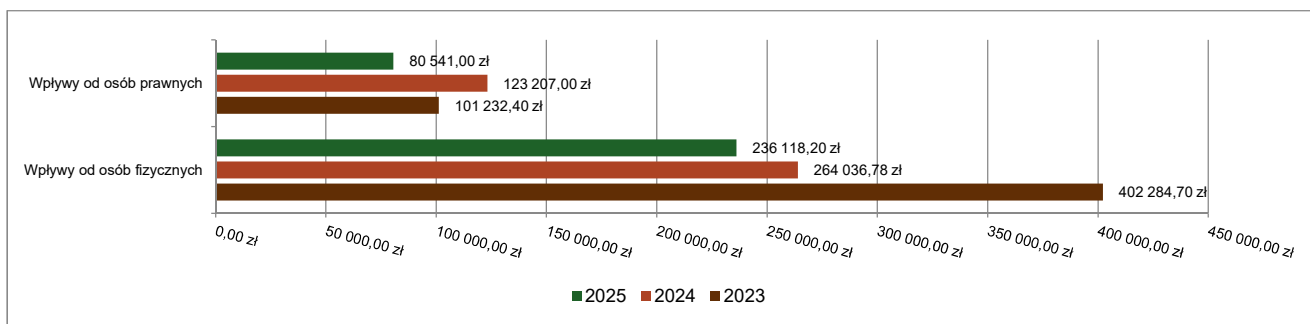
Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 316 659,20 zł, co stanowi 51,03% realizacji planu wynoszącego 620 512,96 zł, w tym 80 541,00 zł od osób prawnych i 236 118,20 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 192 278,60 zł, w tym 30 307,00 zł od osób prawnych i 161 971,60 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 740 775,00 zł.

Wykres 11: Wpływy z podatku od środków transportowych Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

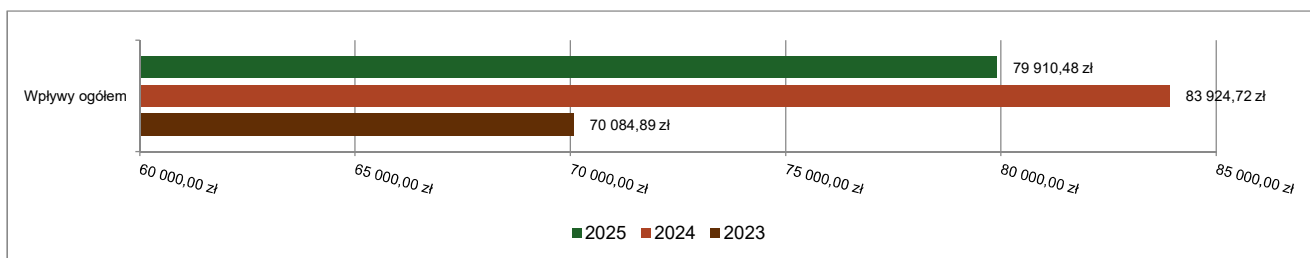


Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 910,48 zł, co stanowi 114,16% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 23 421,07 zł.

Wykres 12: Wpływy ogółem z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

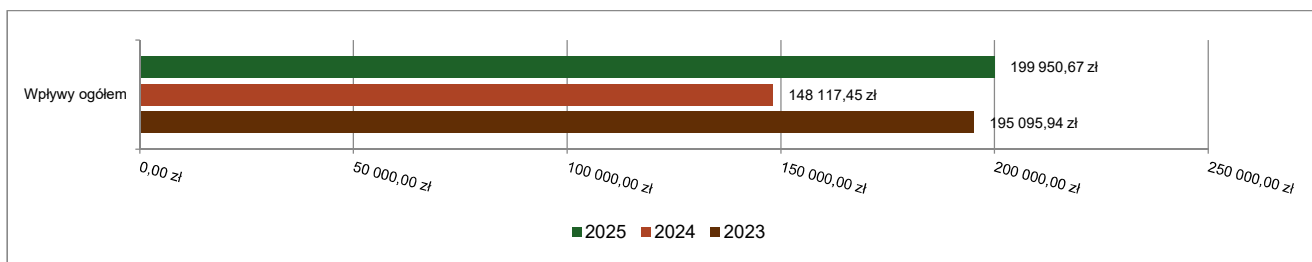


Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 199 950,67 zł, co stanowi 112,97% realizacji planu wynoszącego 177 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 7 459,00 zł.

Wykres 13: Wpływy z podatku od spadków i darowizn Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

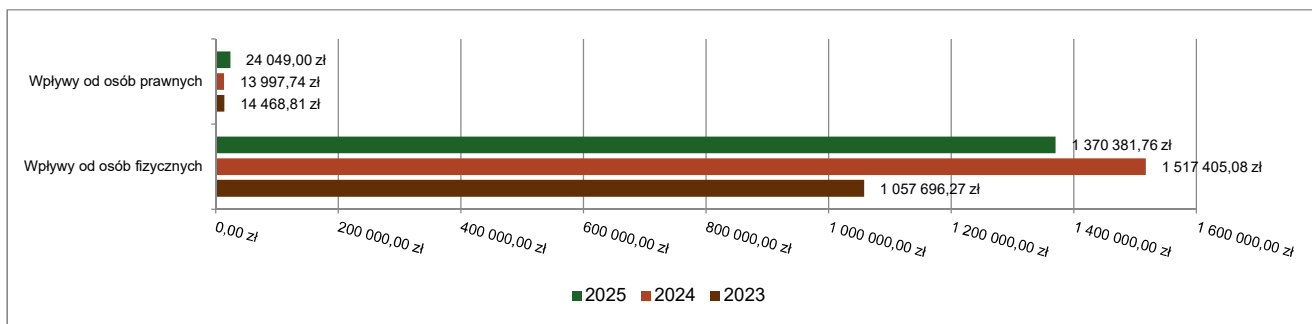


Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 394 430,76 zł, co stanowi 104,71% realizacji planu wynoszącego 1 331 723,00 zł, w tym 24 049,00 zł od osób prawnych i 1 370 381,76 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 4 260,09 zł, w tym 1 982,89 zł od osób prawnych i 2 277,20 zł od osób fizycznych.

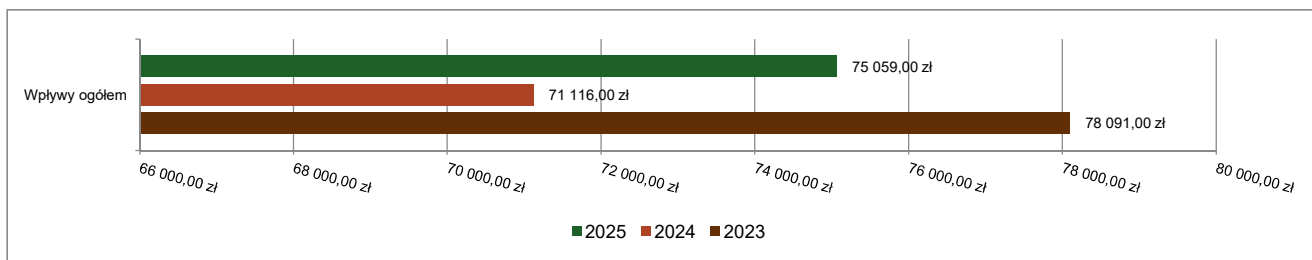
Wykres 14: Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 059,00 zł, co stanowi 112,03% realizacji planu wynoszącego 67 000,00 zł.

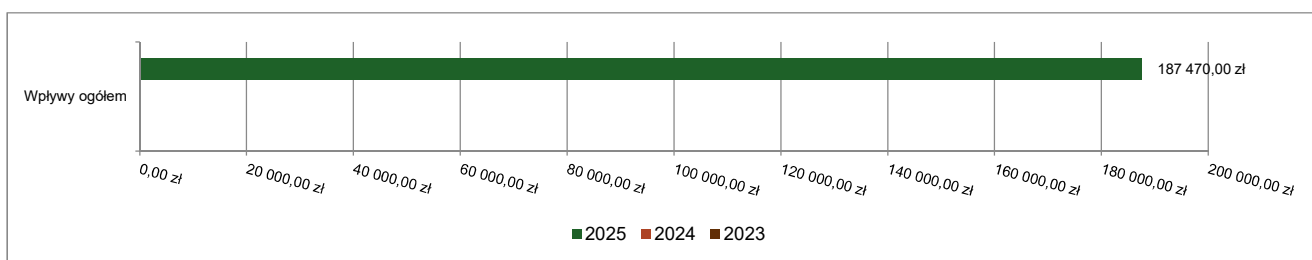
Wykres 15: Wpływy z opłaty skarbowej Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 187 470,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 187 470,00 zł.

Wykres 16: Wpływy z opłaty eksploatacyjnej Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

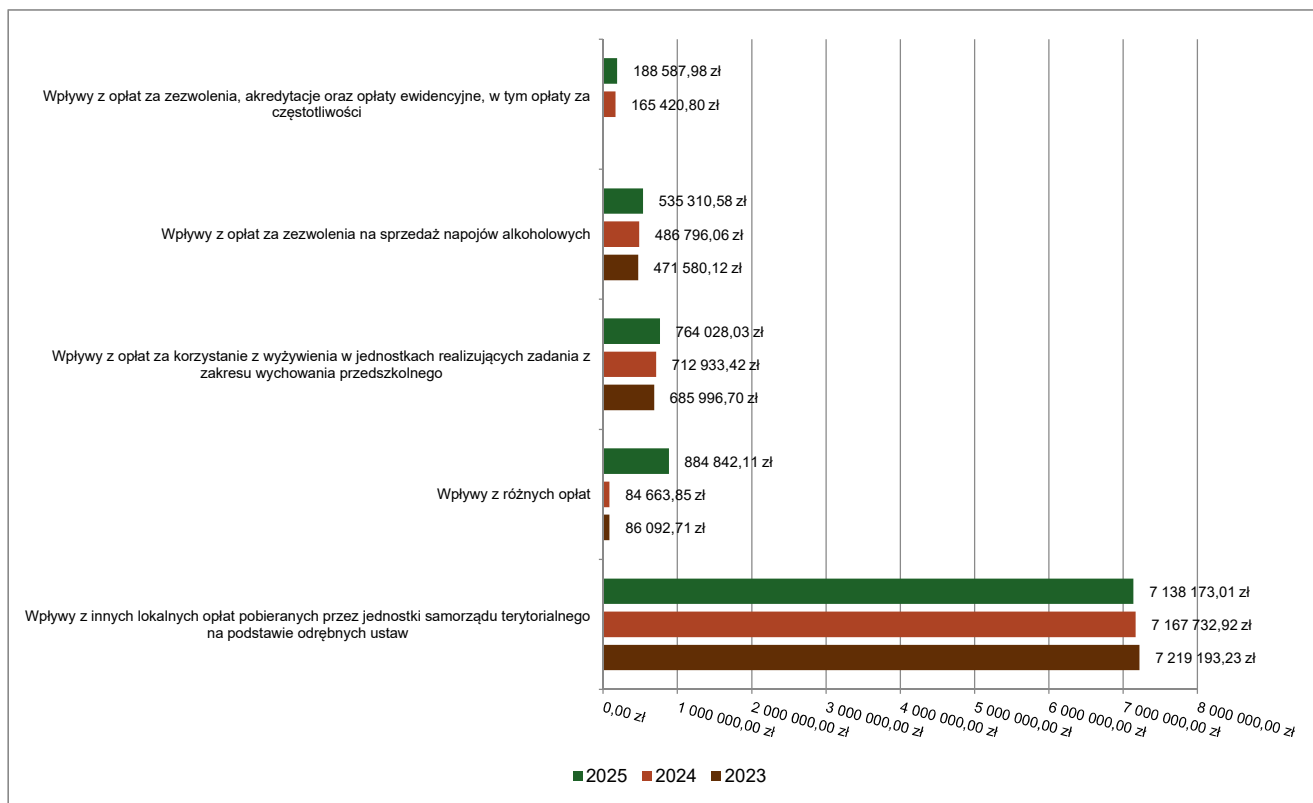


WPŁYWY Z OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 939 188,49 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 997 006,58 zł, co stanowi 91,39% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 7 138 173,01 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 884 842,11 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 764 028,03 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 535 310,58 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 188 587,98 zł.

Wykres 17: Dochody bieżące z opłat lokalnych Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



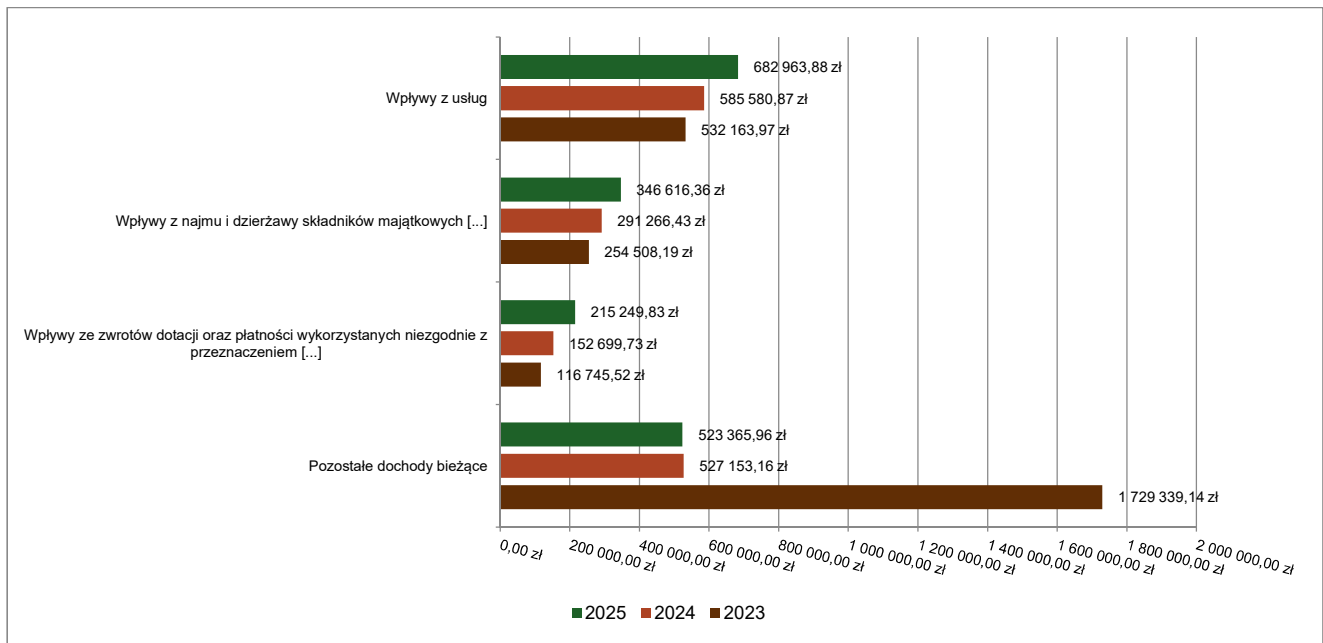
Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 012 830,91 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 768 196,03 zł, co stanowi 87,85% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Rogoźno w 2025 roku stanowiły:

- Wpływy z usług – 682 963,88 zł uzyskane w obszarze:
 - Stołówki szkolne i przedszkolne – 497 407,00 zł;
 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 102 434,69 zł;
 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 43 106,09 zł;
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 13 400,00 zł;
 - Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7 247,95 zł;
 - Inne – 19 368,15 zł.
- Wpływy 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 – 346 616,36 zł uzyskane w obszarze:
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 146 138,27 zł;
 - Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 105 929,77 zł;
 - Szkoły podstawowe – 41 802,36 zł;
 - Licea ogólnokształcące – 41 615,00 zł;
 - Przedszkola – 9 751,95 zł;
 - Inne – 1 379,01 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 – 215 249,83 zł uzyskane w obszarze:
 - Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe – 94 742,82 zł;
 - Schroniska dla zwierząt – 50 208,60 zł;
 - Pozostała działalność w ramach działu Kultura fizyczna – 41 996,97 zł;
 - Zakłady gospodarki mieszkaniowej – 12 867,20 zł;
 - Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – 8 036,91 zł;
 - Inne – 7 397,33 zł.
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 118 774,65 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 76 582,00 zł;
- Wpływy z różnych dochodów – 70 325,05 zł;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 64 208,96 zł;
- Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 62 814,79 zł;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 56 870,00 zł;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 38 791,57 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 22 323,58 zł;
- Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 5 315,74 zł;
- Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 3 300,00 zł;
- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 2 721,00 zł;
- Wpływy ze sprzedaży wyrobów – 1 338,62 zł.

Wykres 18: Pozostałe dochody bieżące Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



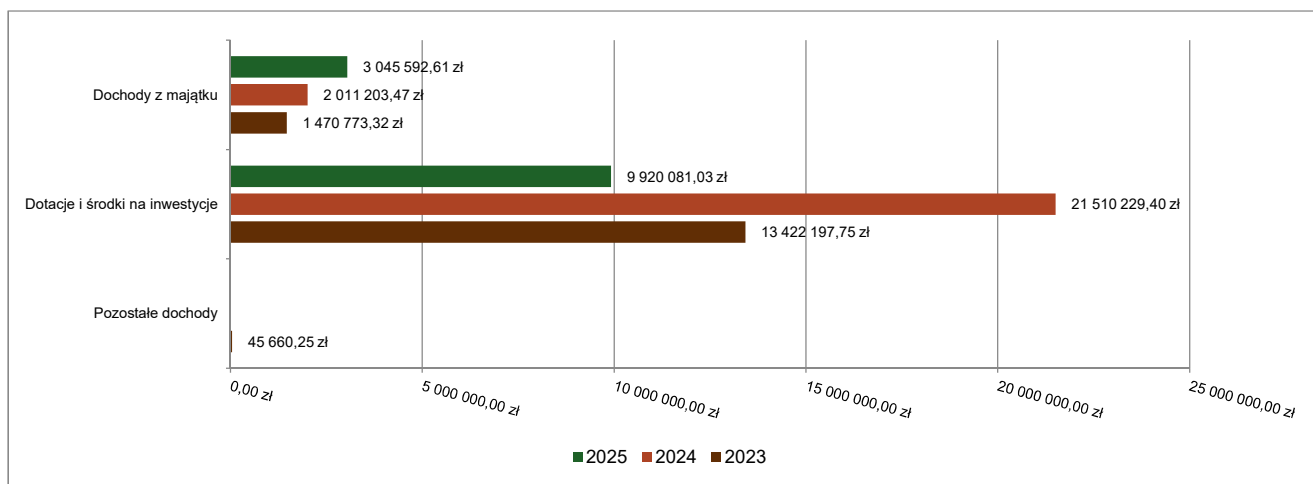
3. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy Rogoźno w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 12 965 673,64 zł, tj. w 92,34% w stosunku do planu wynoszącego 14 040 514,18 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

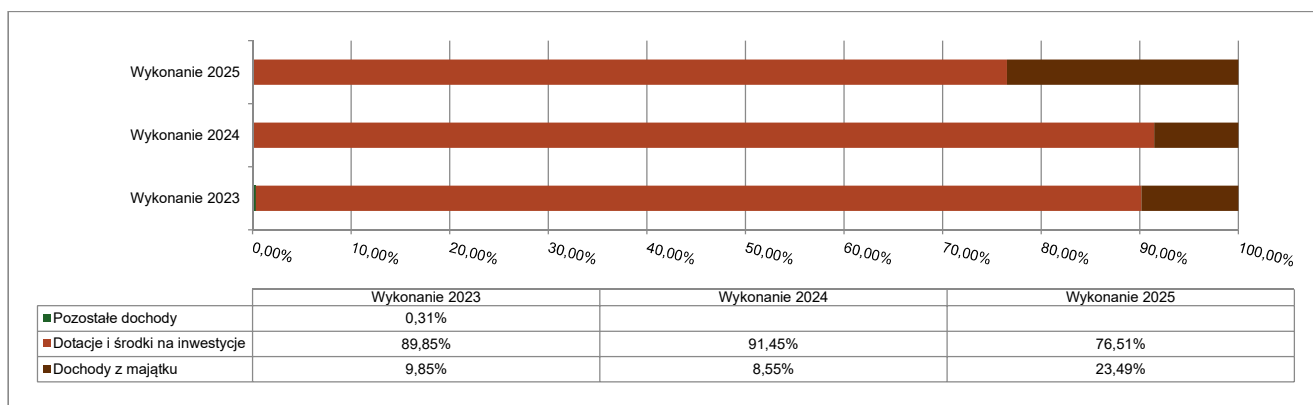
Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Gminie Rogoźno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	4 048 264,62	3 875 063,48	3 045 592,61	78,59%	23,49%
Dotacje i środki na inwestycje	7 725 489,78	10 165 450,70	9 920 081,03	97,59%	76,51%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	11 773 754,40	14 040 514,18	12 965 673,64	92,34%	100,00%

Wykres 19: Dochody majątkowe budżetu Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 20: Struktura dochodów majątkowych Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

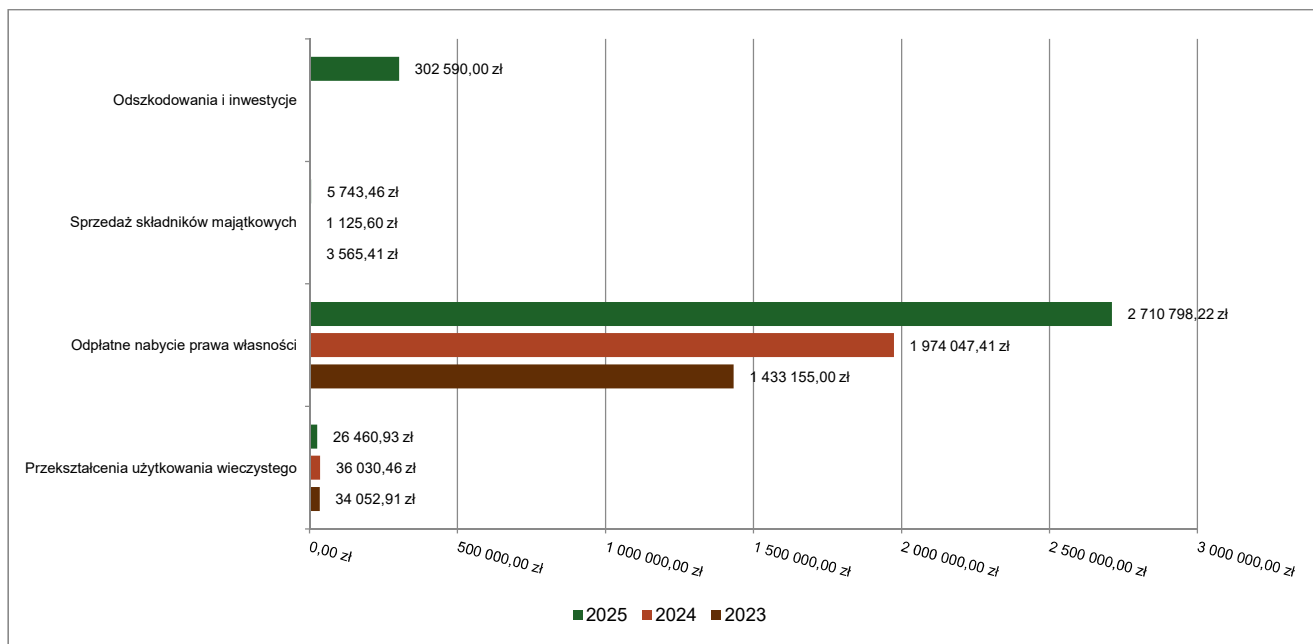


Dochody z majątku

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 875 063,48 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 045 592,61 zł, co stanowi 78,59% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 710 798,22 zł;
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 302 590,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 26 460,93 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 5 743,46 zł.

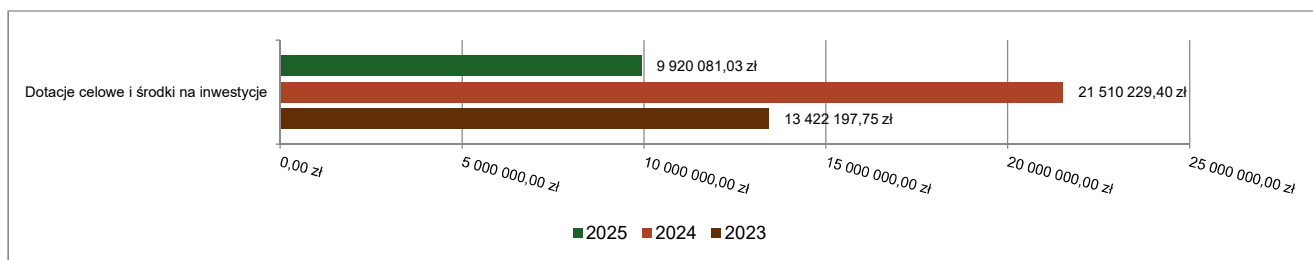
Wykres 21: Dochody z majątku Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 165 450,70 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 920 081,03 zł, co stanowi 97,59% realizacji planu.

Wykres 22: Dochody z dotacji celowych i środków na inwestycje Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 5 375 585,82 zł;
- Gospodarka ściekowa i ochrona wód w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2 892 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 577 363,59 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 500 000,00 zł.

IV. WYDATKI

1. WYDATKI OGÓLEM

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 140 443 440,78 zł, a ich realizacja wyniosła 97,07% planu wynoszącego 144 681 318,36 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

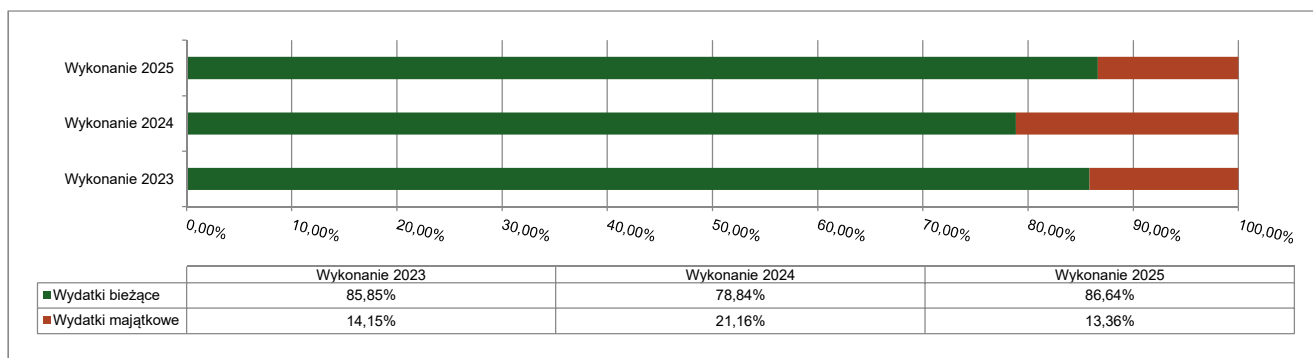
Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Gminie Rogoźno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	109 092 866,86	125 498 153,50	121 686 986,99	96,96%	86,64%
Wydatki majątkowe	13 330 803,74	19 183 164,86	18 756 453,79	97,78%	13,36%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	122 423 670,60	144 681 318,36	140 443 440,78	97,07%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Rogoźno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	52 469 981,16	59 002 380,45	58 342 698,44	98,88%	41,54%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 667 940,51	17 459 118,05	16 414 003,21	94,01%	11,69%
855	Rodzina	9 890 434,00	14 352 151,44	14 251 102,44	99,30%	10,15%
750	Administracja publiczna	10 817 370,73	12 314 209,40	12 167 867,44	98,81%	8,66%
600	Transport i łączność	10 897 564,52	10 952 707,96	10 599 181,06	96,77%	7,55%
852	Pomoc społeczna	8 522 736,40	10 345 762,73	10 137 915,57	97,99%	7,22%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 164 228,90	4 596 934,97	4 546 428,50	98,90%	3,24%
926	Kultura fizyczna	1 398 748,44	4 029 289,43	3 872 694,57	96,11%	2,76%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 445 329,99	2 627 473,34	2 548 558,84	97,00%	1,81%
010	Rolnictwo i łowiectwo	117 676,85	1 861 014,77	1 856 259,92	99,74%	1,32%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 855 665,94	1 843 020,78	1 675 484,27	90,91%	1,19%
757	Obsługa długu publicznego	1 290 000,00	1 235 002,56	1 234 933,86	99,99%	0,88%
752	Obrona narodowa	0,00	1 090 585,94	802 900,16	73,62%	0,57%
851	Ochrona zdrowia	592 000,00	1 070 027,95	668 293,61	62,46%	0,48%
710	Działalność usługowa	348 457,16	358 857,16	311 925,44	86,92%	0,22%
630	Turystyka	396 500,00	303 218,16	299 384,28	98,74%	0,21%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 536,00	271 428,19	271 425,52	100,00%	0,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	83 000,00	253 569,08	205 382,36	81,00%	0,15%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 000,00	264 860,00	202 148,62	76,32%	0,14%
050	Rybołówstwo i rybactwo	37 500,00	37 500,00	32 647,01	87,06%	0,02%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	2 206,00	2 205,66	99,98%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	122 423 670,60	144 681 318,36	140 443 440,78	97,07%	100,00%

Wykres 23: Struktura wydatków ogółem Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



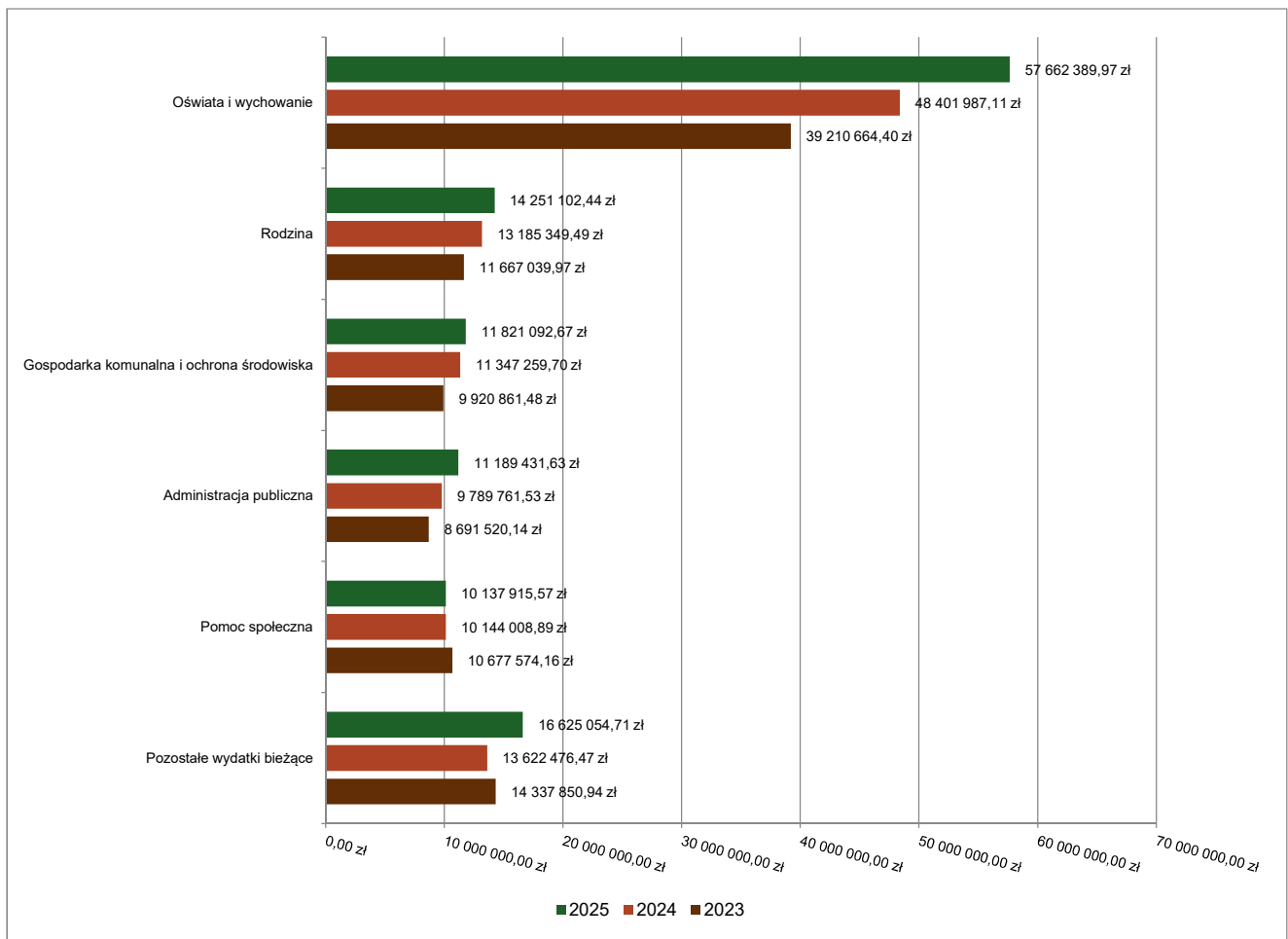
2. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 121 686 986,99 zł, tj. w 96,96% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 125 498 153,50 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

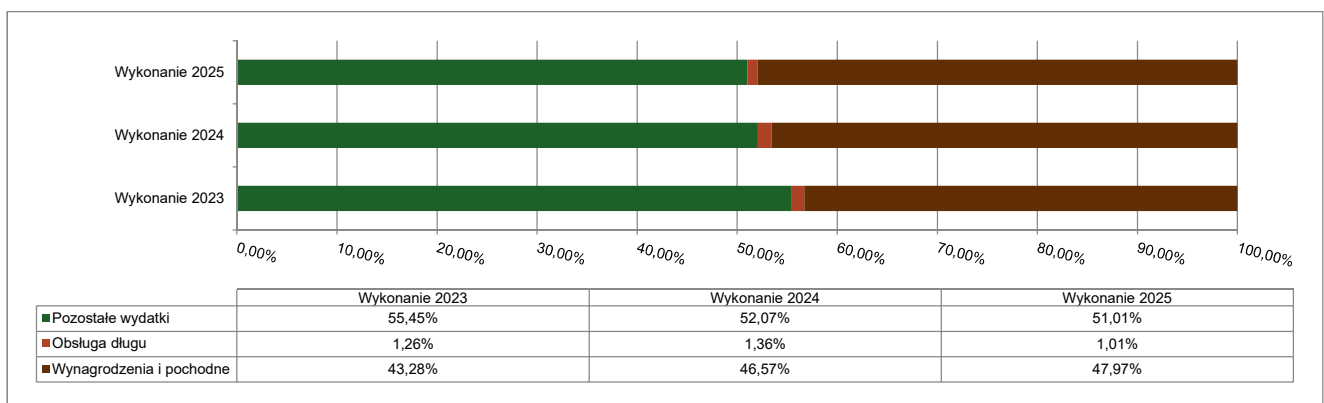
Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Gminie Rogoźno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	52 457 981,16	58 320 880,45	57 662 389,97	98,87%	47,39%
855	Rodzina	9 890 434,00	14 352 151,44	14 251 102,44	99,30%	11,71%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 666 288,70	12 817 856,26	11 821 092,67	92,22%	9,71%
750	Administracja publiczna	10 817 370,73	11 332 907,40	11 189 431,63	98,73%	9,20%
852	Pomoc społeczna	8 522 736,40	10 345 762,73	10 137 915,57	97,99%	8,33%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 040 228,90	4 082 333,47	4 032 883,78	98,79%	3,31%
600	Transport i łączność	3 742 315,74	3 959 420,53	3 677 656,07	92,88%	3,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	47 176,85	1 625 764,77	1 621 009,92	99,71%	1,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 752 248,94	1 657 077,20	1 494 219,33	90,17%	1,23%
926	Kultura fizyczna	781 762,29	1 473 381,54	1 330 420,48	90,30%	1,09%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 438 329,99	1 376 166,77	1 298 208,83	94,34%	1,07%
757	Obsługa długu publicznego	1 290 000,00	1 235 002,56	1 234 933,86	99,99%	1,01%
851	Ochrona zdrowia	592 000,00	1 070 027,95	668 293,61	62,46%	0,55%
710	Działalność usługowa	348 457,16	358 857,16	311 925,44	86,92%	0,26%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 536,00	271 428,19	271 425,52	100,00%	0,22%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	83 000,00	253 569,08	205 382,36	81,00%	0,17%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 000,00	264 860,00	202 148,62	76,32%	0,17%
630	Turystyka	156 500,00	129 000,00	125 186,22	97,04%	0,10%
752	Obrona narodowa	0,00	122 000,00	116 508,00	95,50%	0,10%
050	Rybolówstwo i rybactwo	37 500,00	37 500,00	32 647,01	87,06%	0,03%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	2 206,00	2 205,66	99,98%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	109 092 866,86	125 498 153,50	121 686 986,99	96,96%	100,00%

Wykres 24: Wydatki bieżące budżetu Gminy Rogoźno wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 25: Struktura wydatków bieżących Gminy Rogoźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.

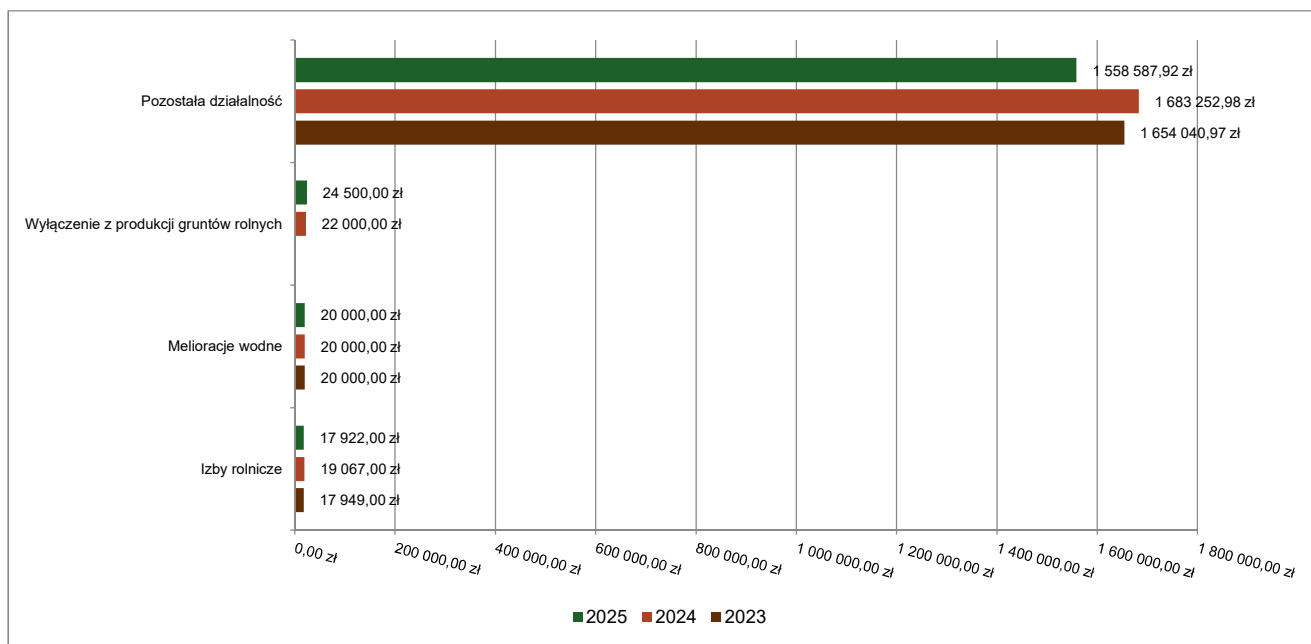


DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 625 764,77 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 621 009,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,71%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01008 Melioracje wodne wydatkowano kwotę 20 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 20 000,00 zł.
- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 17 922,00 zł, co stanowi 86,68% planu rocznego wynoszącego 20 676,85 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego w kwocie 17 922,00 zł.
- w rozdziale 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych wydatkowano kwotę 24 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 24 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 24 500,00 zł.
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 1 558 587,92 zł, co stanowi 99,87% planu rocznego wynoszącego 1 560 587,92 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 528 027,37 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 20 384,90 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 109,40 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 3 451,18 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 115,65 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 499,42 zł.

Wykres 26: Wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

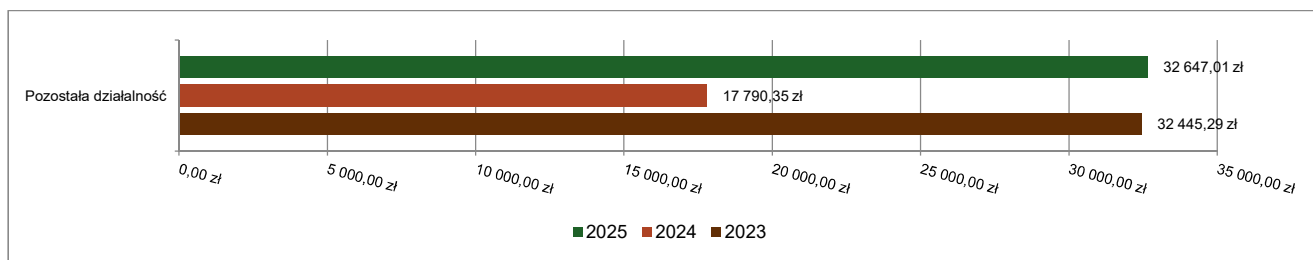


DZIAŁ 050 – RYBOŁÓWSTWO I RYBACTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 37 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 32 647,01 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 87,06%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 05095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 32 647,01 zł, co stanowi 87,06% planu rocznego wynoszącego 37 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 20 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 9 600,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 713,28 zł;
 - zakup energii w kwocie 898,73 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 435,00 zł.

Wykres 27: Wydatki bieżące w dziale Rybołówstwo i rybactwo w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

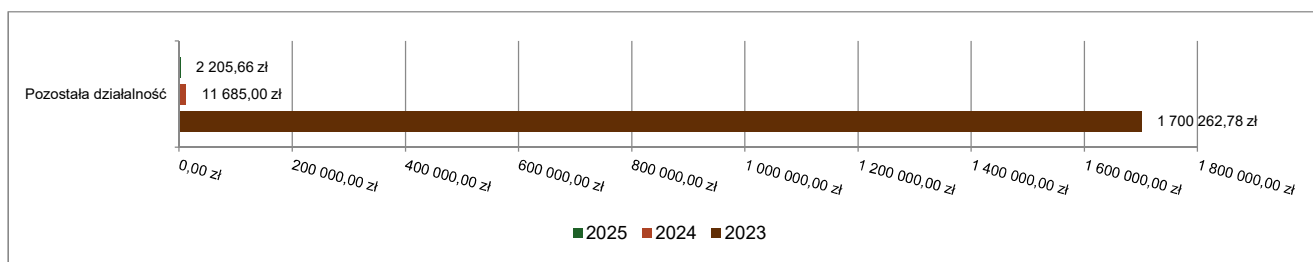


DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 206,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 205,66 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,98%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 40095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 2 205,66 zł, co stanowi 99,98% planu rocznego wynoszącego 2 206,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 205,66 zł;
 - wydatki na wniesienie wkładów do spółdzielni w kwocie 1 000,00 zł.

Wykres 28: Wydatki bieżące w dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

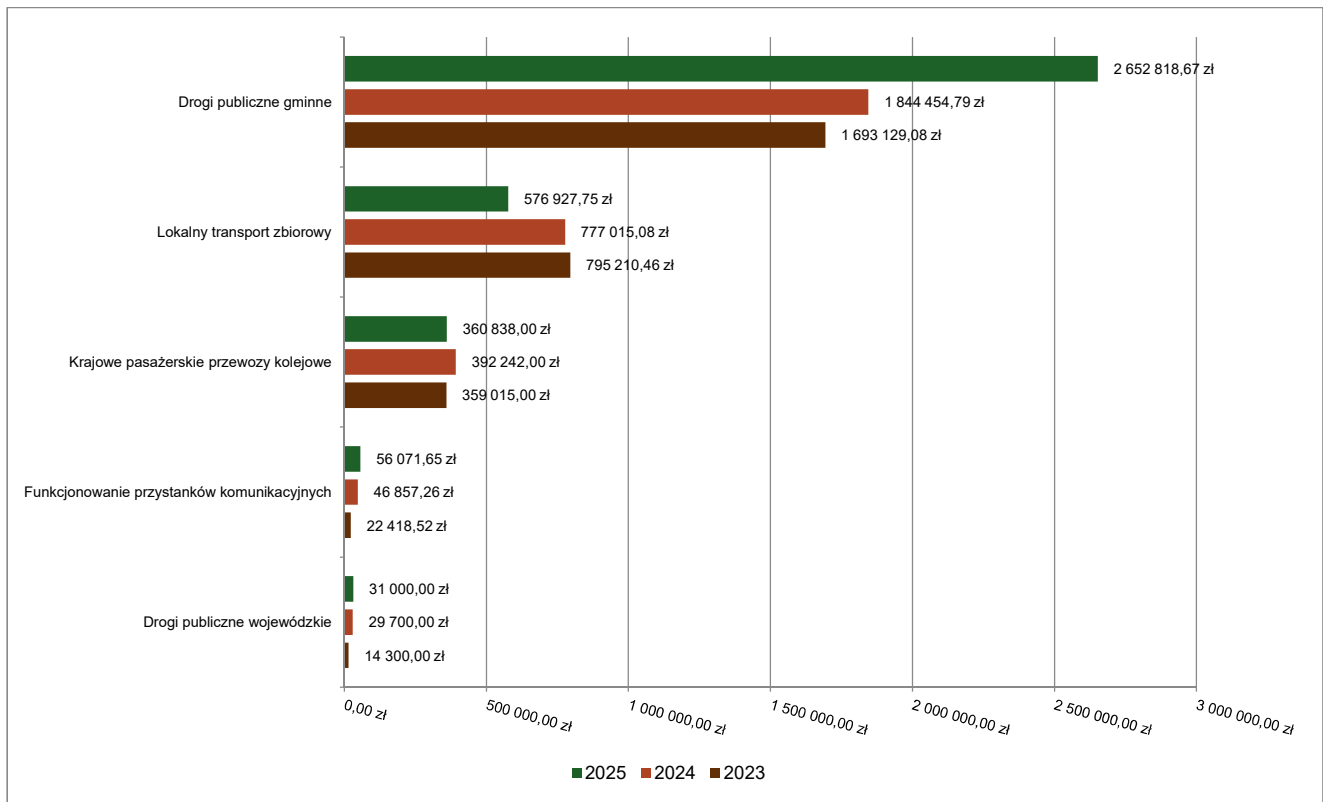


DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 959 420,53 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 677 656,07 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,88%. Środki te przeznaczono następująco

- w rozdziale 60001 Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe wydatkowano kwotę 360 838,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 360 838,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 360 838,00 zł.
- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 576 927,75 zł, co stanowi 97,99% planu rocznego wynoszącego 588 788,28 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 386 408,95 zł;
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 189 891,30 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 536,64 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 90,86 zł.
- w rozdziale 60013 Drogi publiczne wojewódzkie wydatkowano kwotę 31 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 31 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 31 000,00 zł.
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 2 652 818,67 zł, co stanowi 90,78% planu rocznego wynoszącego 2 922 300,25 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 791 466,01 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 784 249,67 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 46 597,08 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 30 505,91 zł.
- w rozdziale 60020 Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych wydatkowano kwotę 56 071,65 zł, co stanowi 99,25% planu rocznego wynoszącego 56 494,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 36 229,65 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 11 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 8 842,00 zł.

Wykres 29: Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

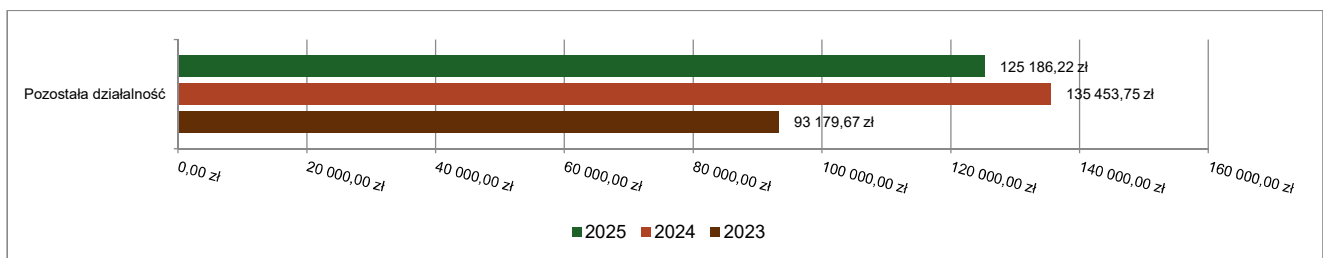


DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 129 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 125 186,22 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,04%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 63095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 125 186,22 zł, co stanowi 97,04% planu rocznego wynoszącego 129 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 119 957,80 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 228,42 zł.

Wykres 30: Wydatki bieżące w dziale Turystyka w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

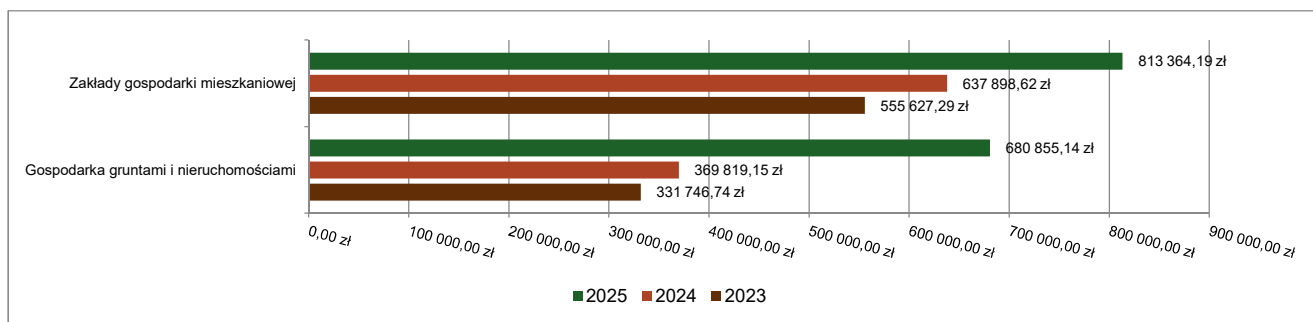


DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 657 077,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 494 219,33 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,17%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej wydatkowano kwotę 813 364,19 zł, co stanowi 97,17% planu rocznego wynoszącego 837 032,87 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 813 364,19 zł.
- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 680 855,14 zł, co stanowi 83,03% planu rocznego wynoszącego 820 044,33 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 241 111,02 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 208 313,21 zł;
 - zakup energii w kwocie 155 507,23 zł;
 - kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 44 281,23 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 19 480,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 6 597,81 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 3 553,50 zł;
 - pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 968,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 743,14 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 300,00 zł;

Wykres 31: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

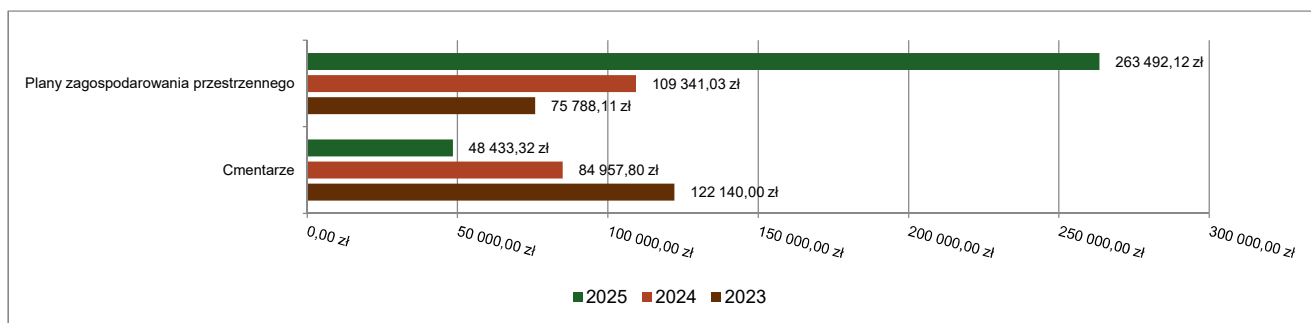


DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 358 857,16 zł, zaś zrealizowane w kwocie 311 925,44 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 86,92%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 263 492,12 zł, co stanowi 85,42% planu rocznego wynoszącego 308 457,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 145 874,12 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 117 618,00 zł.
- w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 48 433,32 zł, co stanowi 96,10% planu rocznego wynoszącego 50 400,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 34 686,66 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 13 746,66 zł.

Wykres 32: Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



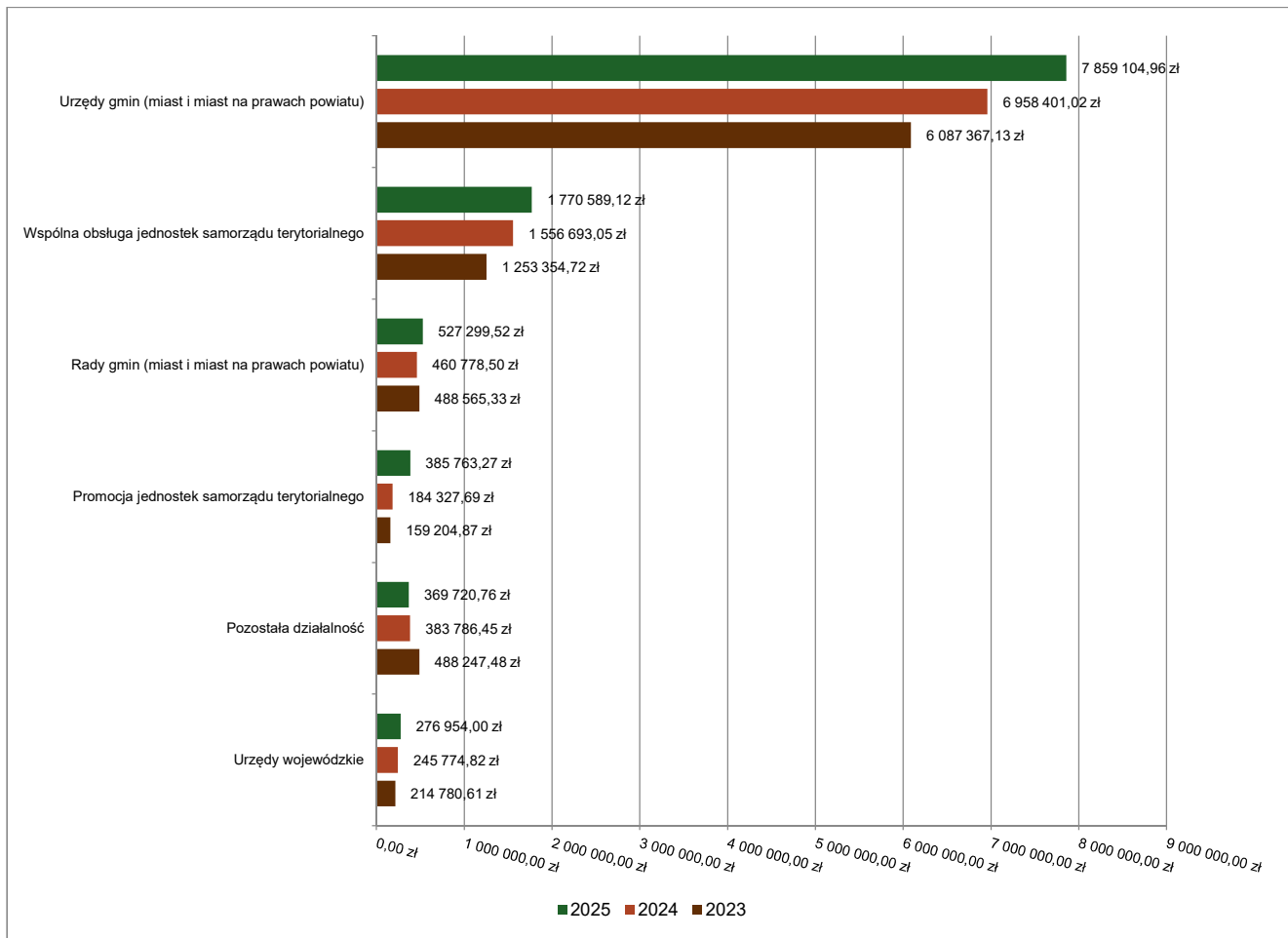
DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 11 332 907,40 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 189 431,63 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,73%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 276 954,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 276 954,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 224 009,13 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 37 924,75 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 9 531,90 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 5 488,22 zł.
- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 527 299,52 zł, co stanowi 98,44% planu rocznego wynoszącego 535 632,68 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 500 644,99 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 17 759,15 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 899,84 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 2 656,07 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 339,47 zł.
- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 7 859 104,96 zł, co stanowi 98,54% planu rocznego wynoszącego 7 975 441,27 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 4 950 889,96 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 865 485,66 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 574 228,40 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 310 122,76 zł;
 - zakup energii w kwocie 192 661,56 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 152 664,72 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 148 209,52 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 102 037,30 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 90 800,90 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 88 384,89 zł;
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 85 922,50 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 79 161,21 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 65 349,19 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 49 637,44 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 48 249,78 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 24 815,59 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 11 369,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 9 145,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 6 752,03 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3 038,18 zł;
 - zakup usług obejmujących tłumaczenia w kwocie 179,37 zł;
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 385 763,27 zł, co stanowi 97,89% planu rocznego wynoszącego 394 062,38 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 331 250,89 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 37 090,98 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 11 447,62 zł;
 - nagrody konkursowe w kwocie 5 973,78 zł.

- w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 1 770 589,12 zł, co stanowi 99,49% planu rocznego wynoszącego 1 779 637,59 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 234 135,05 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 216 381,91 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 110 873,93 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 79 214,40 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 39 830,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 27 244,86 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 20 081,43 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 13 224,20 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 12 500,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 6 150,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 4 292,06 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 923,46 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 653,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 400,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 611,82 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 73,00 zł.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 369 720,76 zł, co stanowi 99,61% planu rocznego wynoszącego 371 179,48 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 285 749,08 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 81 894,90 zł;
 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 1 153,00 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 773,81 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 149,97 zł.

Wykres 33: Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

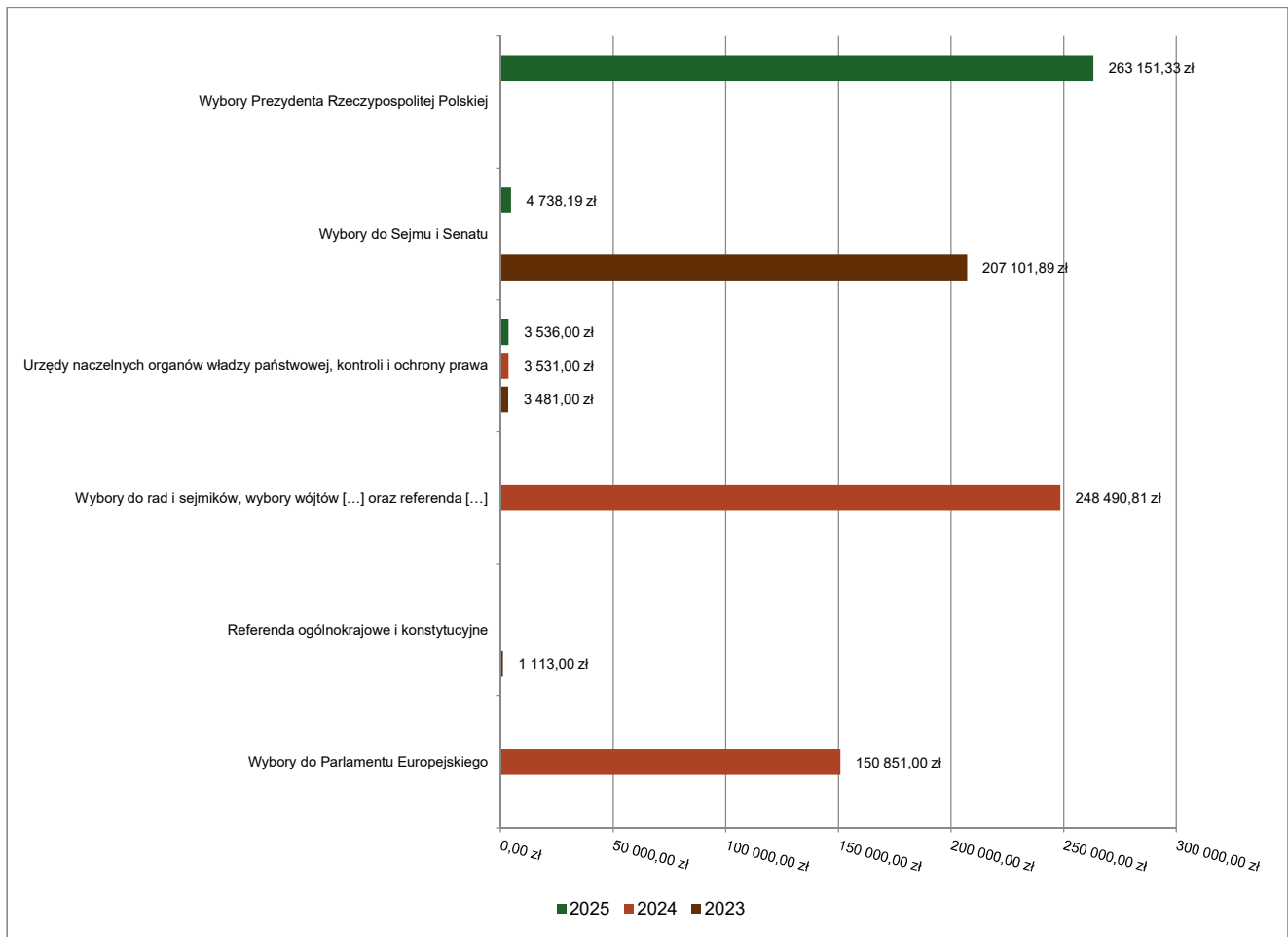


DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 271 428,19 zł, zaś zrealizowane w kwocie 271 425,52 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 3 536,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 536,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 961,97 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 501,46 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 72,57 zł.
- w rozdziale 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatkowano kwotę 263 151,33 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 263 154,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 160 600,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 74 330,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 499,21 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 9 492,74 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 773,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 304,47 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 851,91 zł;
 - zakup energii w kwocie 300,00 zł.
- w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 4 738,19 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 4 738,19 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zwrot 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 w kwocie 3 923,19 zł;
 - odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 815,00 zł.

Wykres 34: Wydatki bieżące w dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

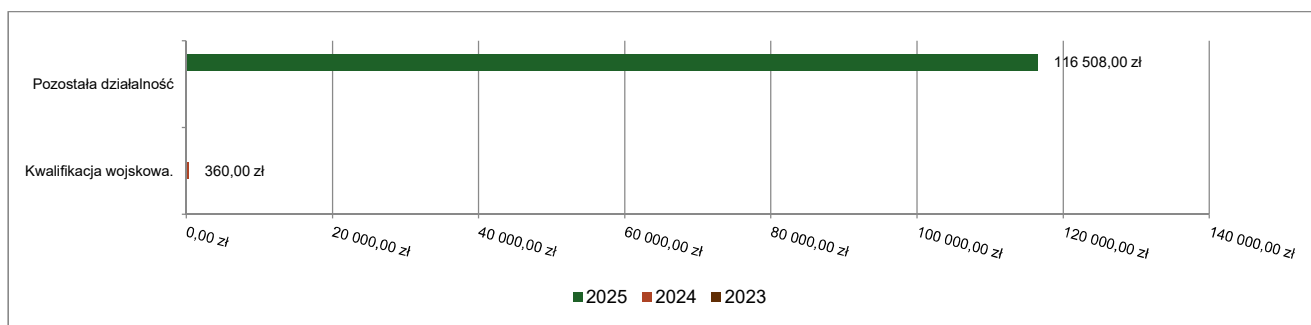


DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 122 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 116 508,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,50%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 116 508,00 zł, co stanowi 95,50% planu rocznego wynoszącego 122 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 98 508,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 18 000,00 zł.

Wykres 35: Wydatki bieżące w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



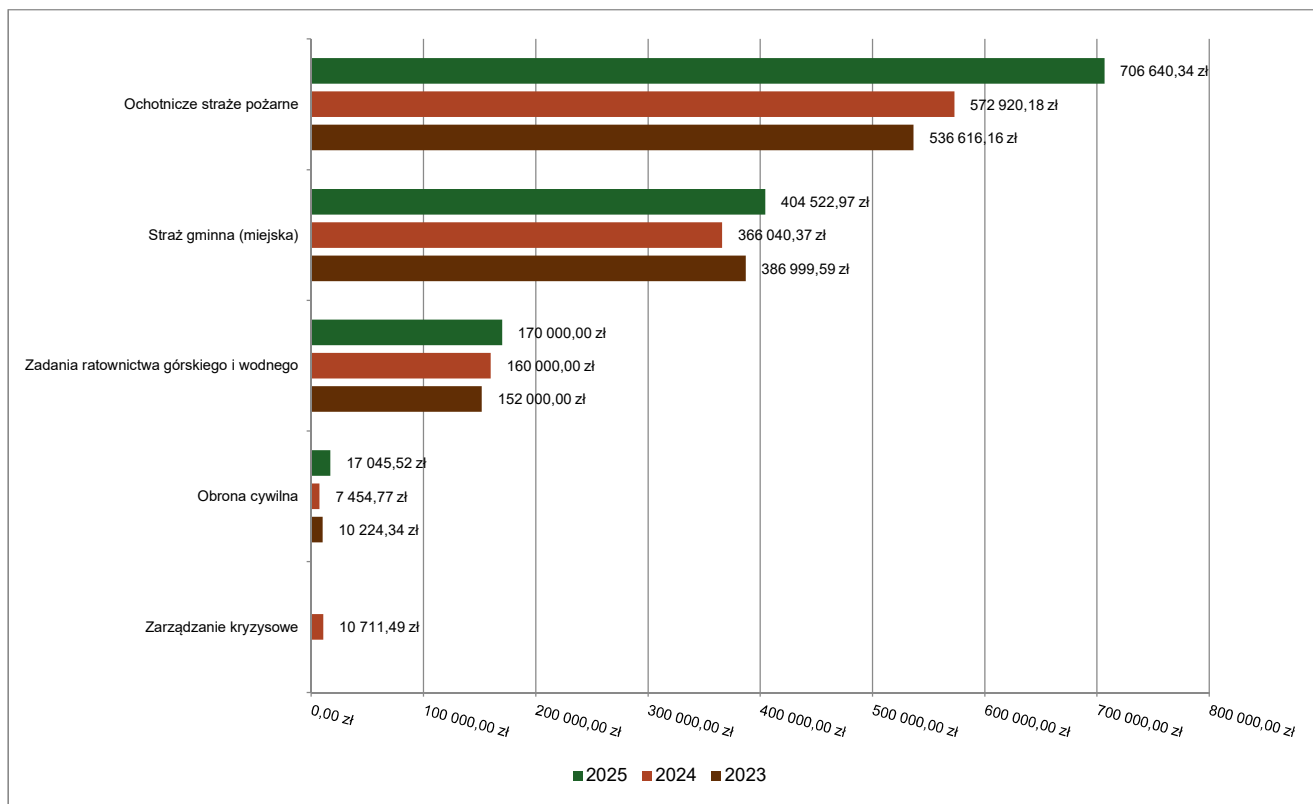
DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 376 166,77 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 298 208,83 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,34%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 706 640,34 zł, co stanowi 91,46% planu rocznego wynoszącego 772 602,56 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 170 566,55 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 154 900,92 zł;
 - zakup energii w kwocie 140 174,41 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 75 215,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 68 899,46 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 55 302,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 19 571,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 193,44 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 595,47 zł;
 - nagrody konkursowe w kwocie 1 350,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 872,09 zł;
- w rozdziale 75414 Obrona cywilna wydatkowano kwotę 17 045,52 zł, co stanowi 83,15% planu rocznego wynoszącego 20 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 13 553,05 zł;
 - zakup energii w kwocie 2 119,85 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 372,62 zł;
- w rozdziale 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego wydatkowano kwotę 170 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 170 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 170 000,00 zł.
- w rozdziale 75416 Straż gminna (miejska) wydatkowano kwotę 404 522,97 zł, co stanowi 97,93% planu rocznego wynoszącego 413 064,21 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 286 649,84 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 50 270,45 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 21 220,90 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 19 166,06 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 10 936,00 zł;

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 170,20 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 448,13 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 2 717,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 944,39 zł;

Wykres 36: Wydatki bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

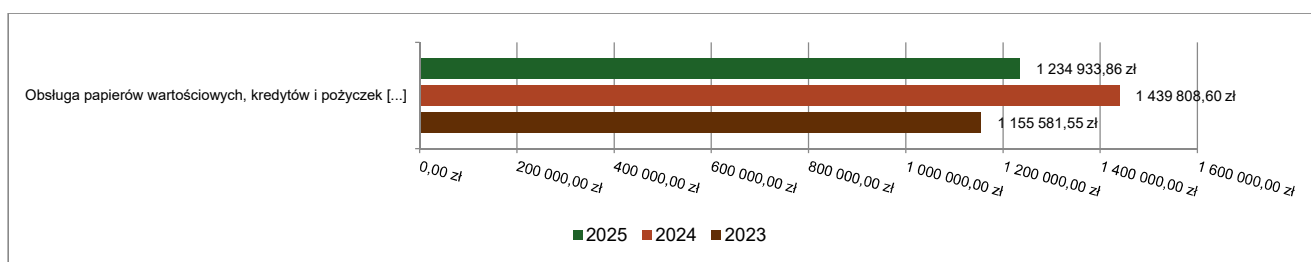


DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 235 002,56 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 234 933,86 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,99%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki wydatkowano kwotę 1 234 933,86 zł, co stanowi 99,99% planu rocznego wynoszącego 1 235 002,56 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 1 218 134,19 zł;
 - koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje w kwocie 16 799,67 zł.

Wykres 37: Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 410 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 410 000,00 zł;

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 58 320 880,45 zł, zaś zrealizowane w kwocie 57 662 389,97 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 27 281 133,78 zł, co stanowi 99,56% planu rocznego wynoszącego 27 402 402,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 15 331 436,55 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 3 354 772,18 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 227 018,08 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 259 509,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 1 128 608,01 zł;
 - zakup energii w kwocie 845 556,89 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 590 845,99 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 355 177,45 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 339 742,41 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 328 221,72 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 240 740,21 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 64 260,00 zł;

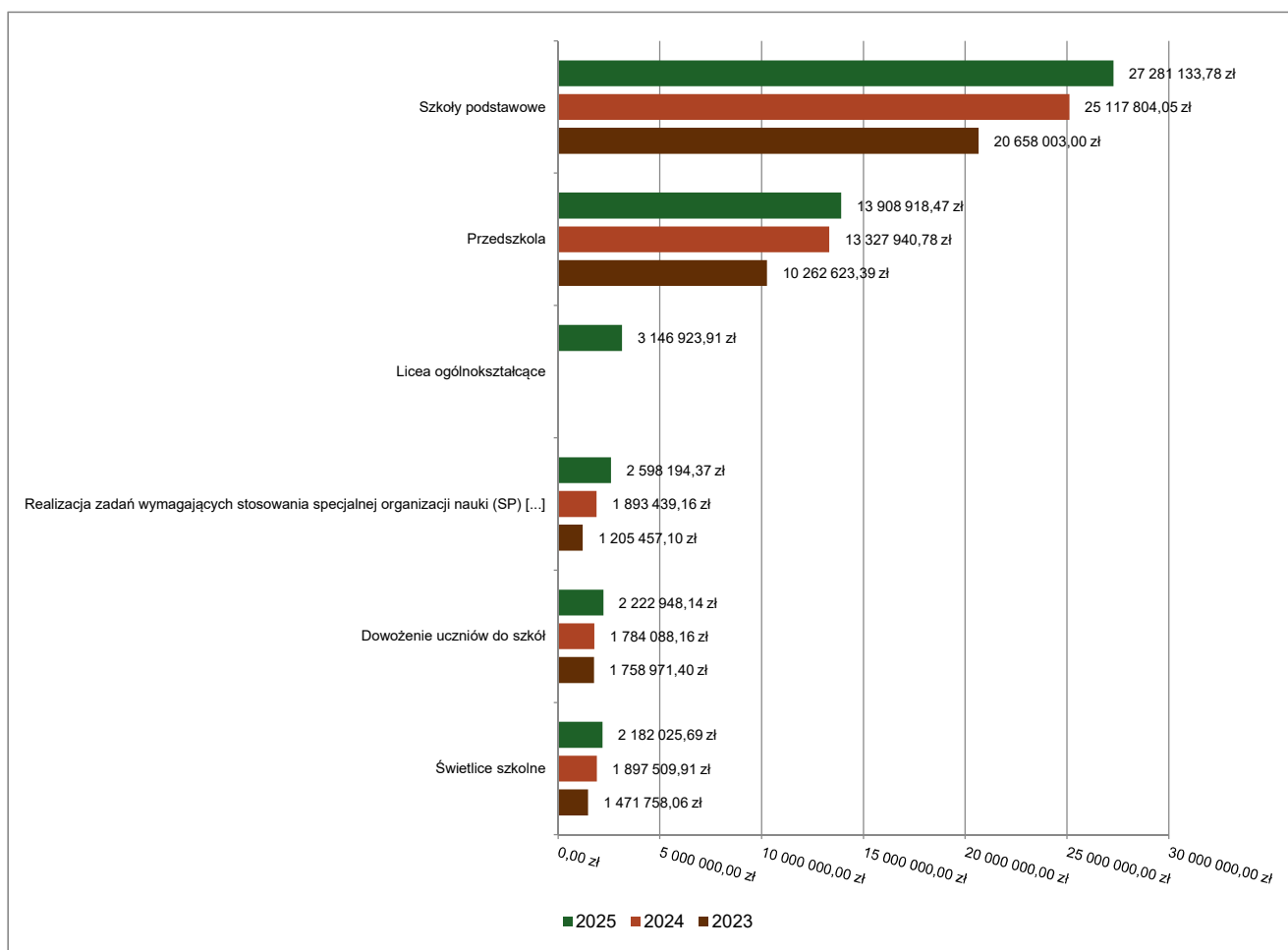
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 41 838,65 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 41 711,60 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 35 309,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 30 359,08 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 21 724,24 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 21 455,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 20 767,82 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 795,90 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 284,00 zł.
- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 1 660 997,29 zł, co stanowi 97,96% planu rocznego wynoszącego 1 695 598,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 813 680,06 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 393 508,56 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 198 072,16 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 63 472,52 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 51 178,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 37 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 22 819,49 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 22 000,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 19 312,88 zł;
 - zakup energii w kwocie 17 913,74 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 942,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 5 151,53 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 446,35 zł;
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 13 908 918,47 zł, co stanowi 99,68% planu rocznego wynoszącego 13 953 799,94 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 3 964 608,90 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 3 304 739,60 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 471 502,49 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 032 492,95 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną w kwocie 710 003,92 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 617 097,21 zł;
 - zakup energii w kwocie 384 086,36 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 325 253,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 212 219,15 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 167 181,89 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 157 742,09 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 140 809,14 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 99 512,97 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 86 466,48 zł;
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 73 856,88 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 61 180,04 zł;
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 41 317,14 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 28 405,42 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 12 455,04 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 8 307,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 4 470,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 3 911,37 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 173,43 zł;
 - podatek od nieruchomości w kwocie 126,00 zł;
- w rozdziale 80105 Przedszkola specjalne wydatkowano kwotę 1 205 962,08 zł, co stanowi 96,48% planu rocznego wynoszącego 1 249 987,08 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 205 962,08 zł.
- w rozdziale 80107 Świetlice szkolne wydatkowano kwotę 2 182 025,69 zł, co stanowi 99,02% planu rocznego wynoszącego 2 203 674,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 517 167,36 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 288 823,59 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 120 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 94 807,44 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 82 256,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 31 700,46 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 8 321,42 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 7 745,61 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 7 745,18 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 577,93 zł;
 - zakup energii w kwocie 4 521,90 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 081,56 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 277,24 zł.
- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 2 222 948,14 zł, co stanowi 88,73% planu rocznego wynoszącego 2 505 210,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 222 948,14 zł.
- w rozdziale 80120 Licea ogólnokształcące wydatkowano kwotę 3 146 923,91 zł, co stanowi 99,42% planu rocznego wynoszącego 3 165 258,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 822 098,21 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 369 528,95 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 336 413,36 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 152 780,94 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 134 994,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 122 062,08 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 51 902,02 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 42 922,05 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 24 781,70 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 22 850,70 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 20 994,93 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 11 559,99 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 11 537,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 8 665,08 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 7 048,77 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 740,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 323,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 304,91 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 816,22 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 600,00 zł;
- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 143 445,70 zł, co stanowi 98,83% planu rocznego wynoszącego 145 150,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 106 707,70 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 36 738,00 zł.
- w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne wydatkowano kwotę 1 344 963,56 zł, co stanowi 96,65% planu rocznego wynoszącego 1 391 642,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 654 721,79 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 490 621,83 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 107 866,15 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 48 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 22 963,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 9 345,72 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 206,07 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 549,80 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 689,20 zł;
- w rozdziale 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatkowano kwotę 820 689,36 zł, co stanowi 97,93% planu rocznego wynoszącego 838 065,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 333 343,66 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 233 574,63 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 100 448,06 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 48 232,80 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 41 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 27 163,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 16 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 14 642,62 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 251,30 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 800,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 893,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 340,29 zł.
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 2 598 194,37 zł, co stanowi 99,19% planu rocznego wynoszącego 2 619 292,80 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 439 928,43 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 283 484,60 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 274 729,80 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 248 206,76 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 124 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 90 450,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 38 939,64 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 32 836,51 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 29 295,27 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 17 708,53 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 14 500,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 114,83 zł;
- w rozdziale 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych wydatkowano kwotę 139 426,27 zł, co stanowi 99,20% planu rocznego wynoszącego 140 551,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 95 767,87 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 18 707,53 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 18 090,64 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 814,03 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 2 040,72 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 005,48 zł.
- w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 156 268,07 zł, co stanowi 99,95% planu rocznego wynoszącego 156 345,99 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 152 456,00 zł;
 - pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 286,74 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 525,33 zł.
- w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 850 493,28 zł, co stanowi 99,60% planu rocznego wynoszącego 853 904,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 152 945,00 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 151 000,00 zł;

- o wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 128 312,00 zł;
- o zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 122 558,00 zł;
- o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 111 984,00 zł;
- o zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 101 605,00 zł;
- o środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy dla jednostki sektora finansów publicznych w kwocie 35 250,00 zł;
- o zakup usług pozostałych w kwocie 23 739,00 zł;
- o dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 17 300,28 zł;
- o wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 5 800,00 zł.

Wykres 38: Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

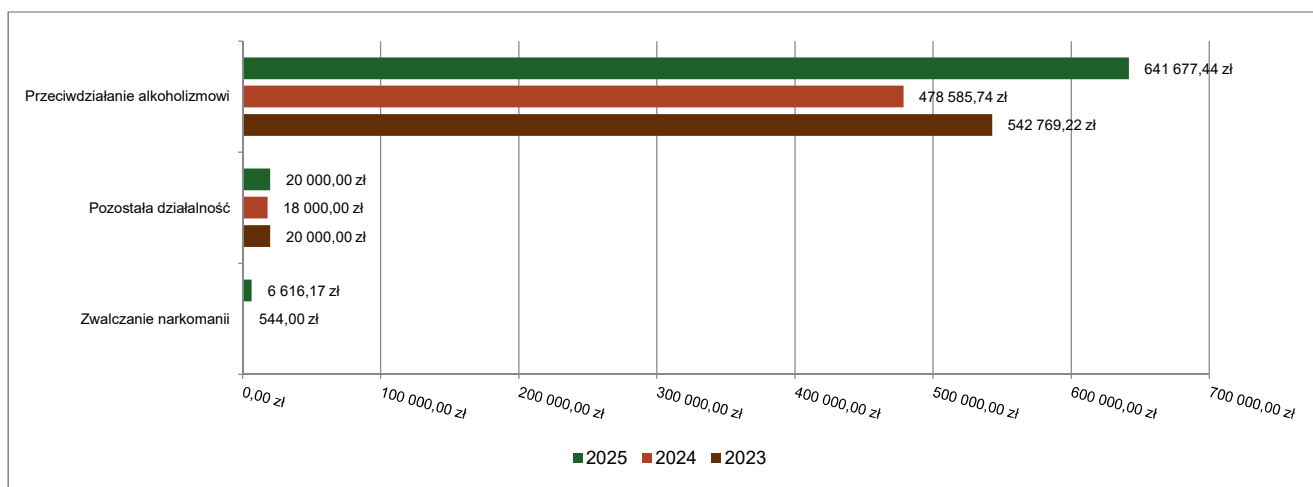


DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 070 027,95 zł, zaś zrealizowane w kwocie 668 293,61 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 62,46%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 6 616,17 zł, co stanowi 66,16% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 6 616,17 zł.
- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 641 677,44 zł, co stanowi 61,82% planu rocznego wynoszącego 1 038 027,95 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 325 177,80 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 186 668,60 zł;
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 53 080,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 34 638,47 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 14 903,93 zł;
 - zakup energii w kwocie 13 936,32 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 6 252,09 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 4 524,30 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 520,73 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 975,20 zł;
- w rozdziale 85195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 20 000,00 zł, co stanowi 90,91% planu rocznego wynoszącego 22 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 10 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 8 375,99 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 462,44 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 161,57 zł;

Wykres 39: Wydatki bieżące w dziale Ochrona zdrowia w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



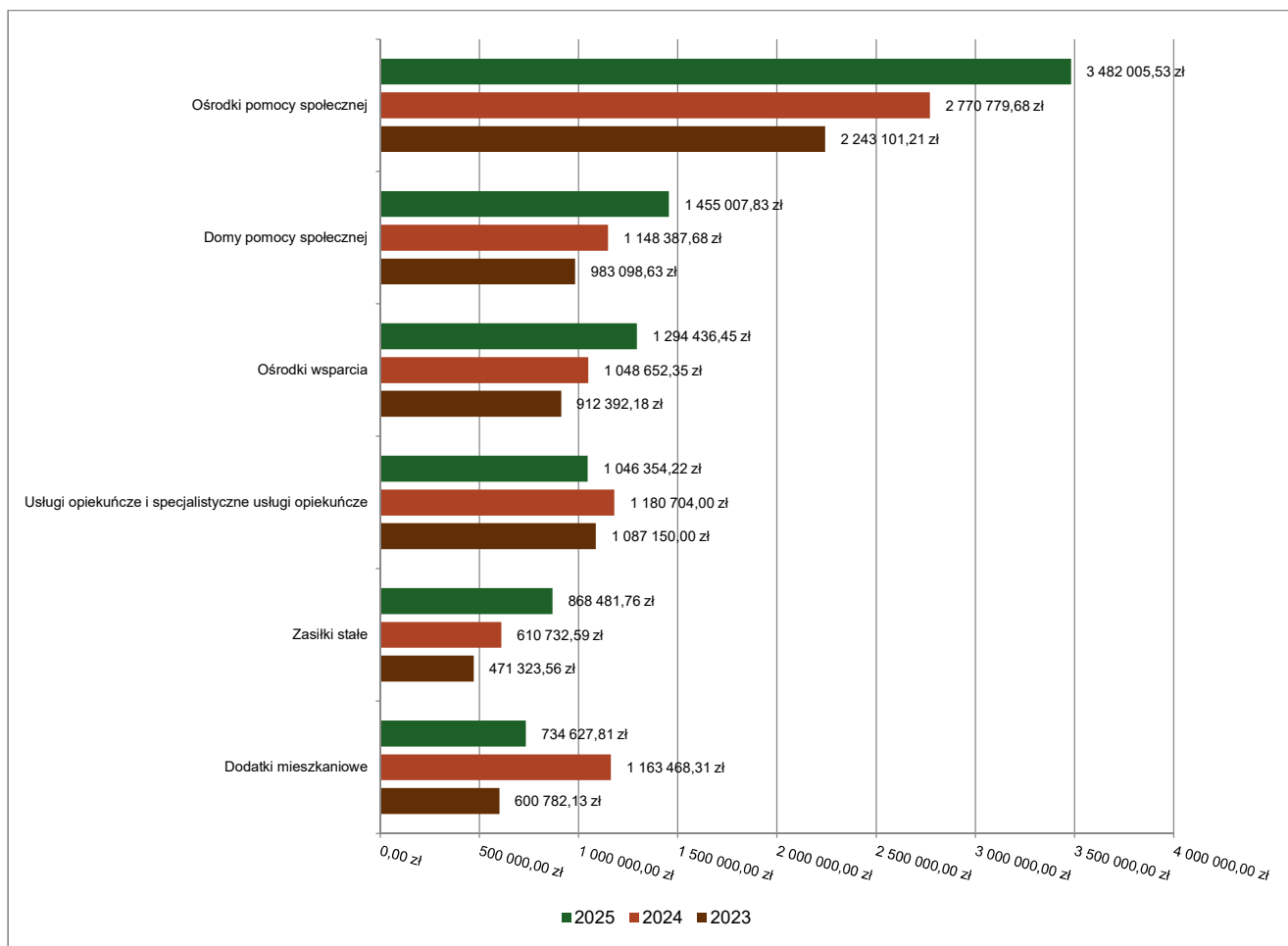
DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 10 345 762,73 zł, zaś zrealizowane w kwocie 10 137 915,57 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,99%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wydatkowano kwotę 1 455 007,83 zł, co stanowi 99,95% planu rocznego wynoszącego 1 455 696,51 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 455 007,83 zł.
- w rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia wydatkowano kwotę 1 294 436,45 zł, co stanowi 99,01% planu rocznego wynoszącego 1 307 370,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 727 463,18 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 187 116,20 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 140 892,44 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 53 374,91 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 37 726,04 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 35 174,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 25 968,30 zł;
 - zakup energii w kwocie 25 620,41 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 19 936,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 18 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 15 735,11 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 500,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 032,84 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego w kwocie 1 449,02 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 848,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 600,00 zł;
- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej wydatkowano kwotę 6 556,70 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 6 556,70 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 900,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 523,51 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 680,94 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 356,70 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 95,55 zł.
- w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 121 124,00 zł, co stanowi 99,59% planu rocznego wynoszącego 121 624,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 121 124,00 zł;
- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 524 528,76 zł, co stanowi 94,32% planu rocznego wynoszącego 556 138,77 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 320 458,67 zł;
 - świadczenia społeczne w kwocie 204 070,09 zł.
- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 734 627,81 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 734 627,81 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 734 625,00 zł;
 - zwrot 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 w kwocie 2,81 zł.
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 868 481,76 zł, co stanowi 99,30% planu rocznego wynoszącego 874 620,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 865 948,23 zł;
- zwrot 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 w kwocie 2 533,53 zł.
- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 3 482 005,53 zł, co stanowi 97,29% planu rocznego wynoszącego 3 579 126,98 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 376 747,88 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 434 064,08 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 204 743,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 129 168,28 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 75 973,20 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 68 634,49 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 51 046,52 zł;
 - zakup energii w kwocie 49 872,77 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 36 918,74 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 14 189,70 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 11 910,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 11 454,82 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 10 849,80 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 3 130,65 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 190,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 025,50 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 86,10 zł.
- w rozdziale 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej wydatkowano kwotę 246 865,28 zł, co stanowi 99,09% planu rocznego wynoszącego 249 134,91 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 238 828,37 zł;
 - zwrot 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 w kwocie 8 036,91 zł.
- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 1 046 354,22 zł, co stanowi 95,19% planu rocznego wynoszącego 1 099 216,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 937 953,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 90 474,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 074,91 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 500,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 352,31 zł.
- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 148 265,50 zł, co stanowi 97,75% planu rocznego wynoszącego 151 684,29 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 148 265,50 zł.
- w rozdziale 85232 Centra integracji społecznej wydatkowano kwotę 180 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 180 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 180 000,00 zł.
- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 29 661,73 zł, co stanowi 98,98% planu rocznego wynoszącego 29 966,56 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 18 084,39 zł;
 - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 5 632,17 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 4 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 109,21 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 625,47 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 195,17 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 15,32 zł.

Wykres 40: Wydatki bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

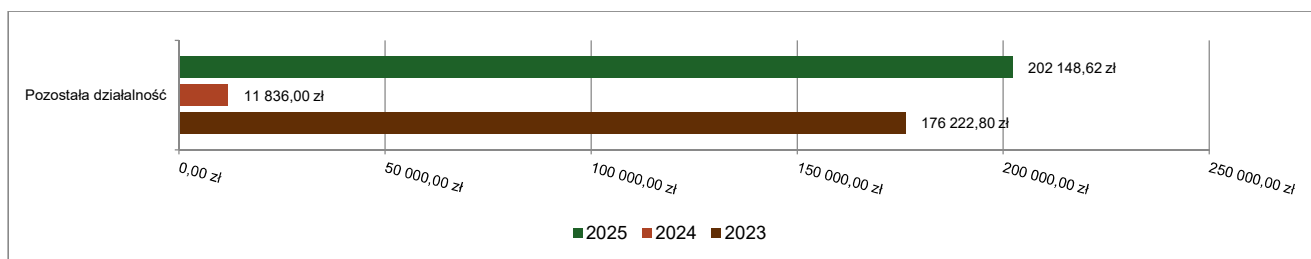


DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 264 860,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 202 148,62 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 76,32%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 202 148,62 zł, co stanowi 76,32% planu rocznego wynoszącego 264 860,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 116 903,01 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 54 249,05 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 10 098,03 zł;
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 8 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 7 355,76 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 800,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 397,37 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 345,40 zł;

Wykres 41: Wydatki bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

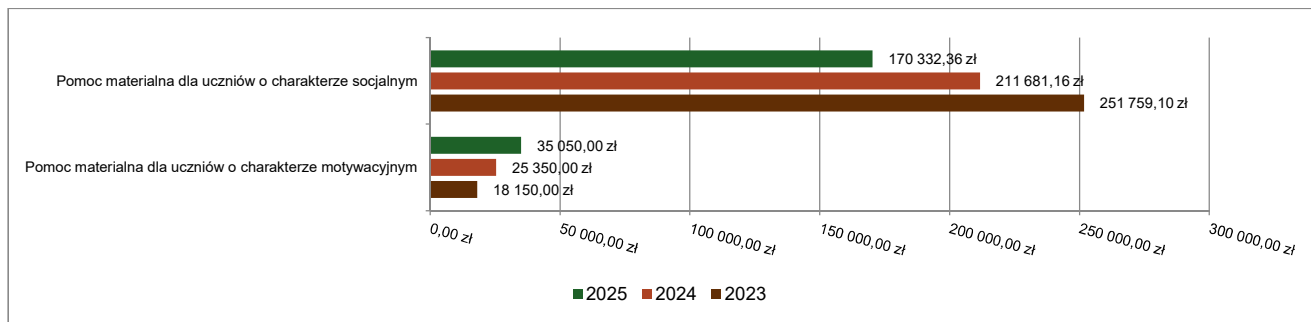


DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 253 569,08 zł, zaś zrealizowane w kwocie 205 382,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 170 332,36 zł, co stanowi 77,95% planu rocznego wynoszącego 218 519,08 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - stypendia dla uczniów w kwocie 159 087,05 zł;
 - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 8 035,20 zł;
 - inne formy pomocy dla uczniów w kwocie 3 210,11 zł.
- w rozdziale 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym wydatkowano kwotę 35 050,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 35 050,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - stypendia dla uczniów w kwocie 35 050,00 zł.

Wykres 42: Wydatki bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



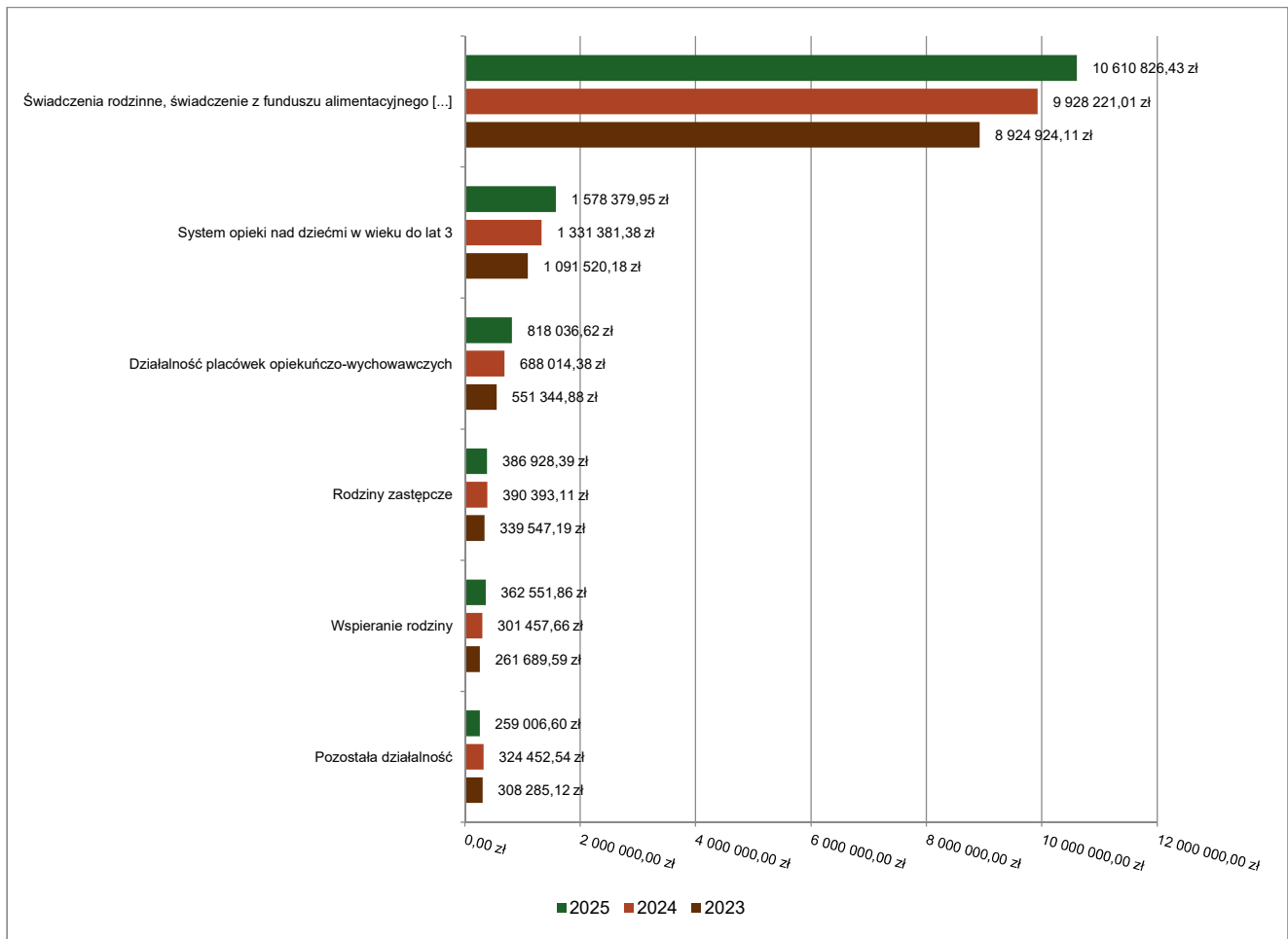
DZIAŁ 855 – RODZINA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 14 352 151,44 zł, zaś zrealizowane w kwocie 14 251 102,44 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,30%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze wydatkowano kwotę 3 901,59 zł, co stanowi 26,01% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zwrot 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 w kwocie 2 052,38 zł;
 - odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1 849,21 zł.
- w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 10 610 826,43 zł, co stanowi 99,69% planu rocznego wynoszącego 10 643 623,29 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 9 149 425,09 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 078 923,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 274 805,80 zł;
 - zwrot 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 w kwocie 42 579,95 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 19 533,85 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 6 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 5 617,00 zł;
 - odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 3 342,74 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 599,00 zł;
- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 1 221,00 zł, co stanowi 99,27% planu rocznego wynoszącego 1 230,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 018,27 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 177,78 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 24,95 zł.
- w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny wydatkowano kwotę 362 551,86 zł, co stanowi 97,89% planu rocznego wynoszącego 370 370,55 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 273 849,25 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 45 045,17 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 15 035,21 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 11 017,65 zł;

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 7 200,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 7 084,67 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 386,86 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 933,05 zł.
- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 386 928,39 zł, co stanowi 99,42% planu rocznego wynoszącego 389 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 386 928,39 zł.
- w rozdziale 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych wydatkowano kwotę 818 036,62 zł, co stanowi 99,76% planu rocznego wynoszącego 820 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 818 036,62 zł.
- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 230 250,00 zł, co stanowi 99,78% planu rocznego wynoszącego 230 750,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 230 250,00 zł;
- w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 1 578 379,95 zł, co stanowi 97,25% planu rocznego wynoszącego 1 622 971,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 002 139,30 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 183 346,54 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 180 264,03 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 60 231,14 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 35 377,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 28 001,41 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 28 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 25 078,20 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 23 351,78 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 3 098,37 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 510,28 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 464,17 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 126,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 146,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 039,73 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 206,00 zł;
- w rozdziale 85595 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 259 006,60 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 259 006,60 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 207 642,48 zł;
 - pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 45 764,12 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5 600,00 zł.

Wykres 43: Wydatki bieżące w dziale Rodzina w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



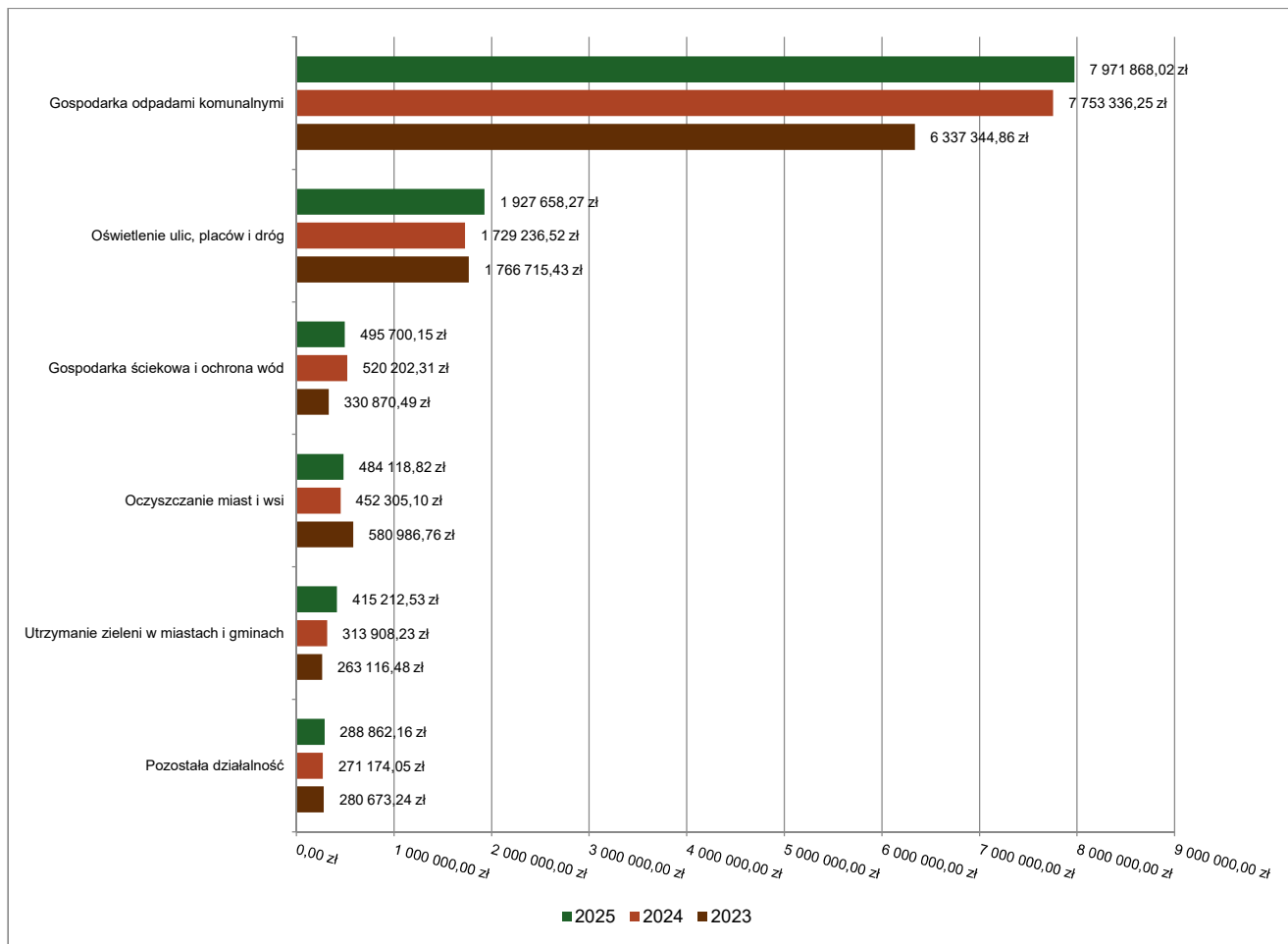
DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 12 817 856,26 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 821 092,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,22%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 495 700,15 zł, co stanowi 93,43% planu rocznego wynoszącego 530 569,76 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 426 941,92 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 63 946,68 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 4 080,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 731,55 zł;
- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 7 971 868,02 zł, co stanowi 92,56% planu rocznego wynoszącego 8 612 404,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 412 928,69 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 400 425,54 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 72 597,38 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 31 998,43 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 818,16 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 13 399,13 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 7 891,24 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 992,21 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 585,00 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 1 232,24 zł;
- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 484 118,82 zł, co stanowi 95,03% planu rocznego wynoszącego 509 427,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 469 200,36 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 918,46 zł.
- w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach wydatkowano kwotę 415 212,53 zł, co stanowi 89,24% planu rocznego wynoszącego 465 267,02 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 360 026,59 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 38 239,90 zł;
 - zakup energii w kwocie 11 514,04 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 5 350,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 82,00 zł.
- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 26 998,57 zł, co stanowi 54,21% planu rocznego wynoszącego 49 805,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 16 868,53 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 697,26 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 855,84 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 078,70 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 277,98 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 136,62 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 83,64 zł.
- w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt wydatkowano kwotę 179 303,79 zł, co stanowi 63,71% planu rocznego wynoszącego 281 452,13 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 152 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 935,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 916,66 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 554,93 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 697,20 zł;
 - odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 200,00 zł.
- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 1 927 658,27 zł, co stanowi 97,23% planu rocznego wynoszącego 1 982 500,41 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup energii w kwocie 1 159 109,02 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 717 414,66 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 51 134,59 zł.
- w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wydatkowano kwotę 13 760,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 13 760,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 6 902,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 858,00 zł.
- w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami wydatkowano kwotę 17 610,36 zł, co stanowi 41,56% planu rocznego wynoszącego 42 370,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 376,40 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 6 056,46 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 177,50 zł;
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 288 862,16 zł, co stanowi 87,45% planu rocznego wynoszącego 330 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup energii w kwocie 186 814,60 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 100 635,84 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 411,72 zł.

Wykres 44: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



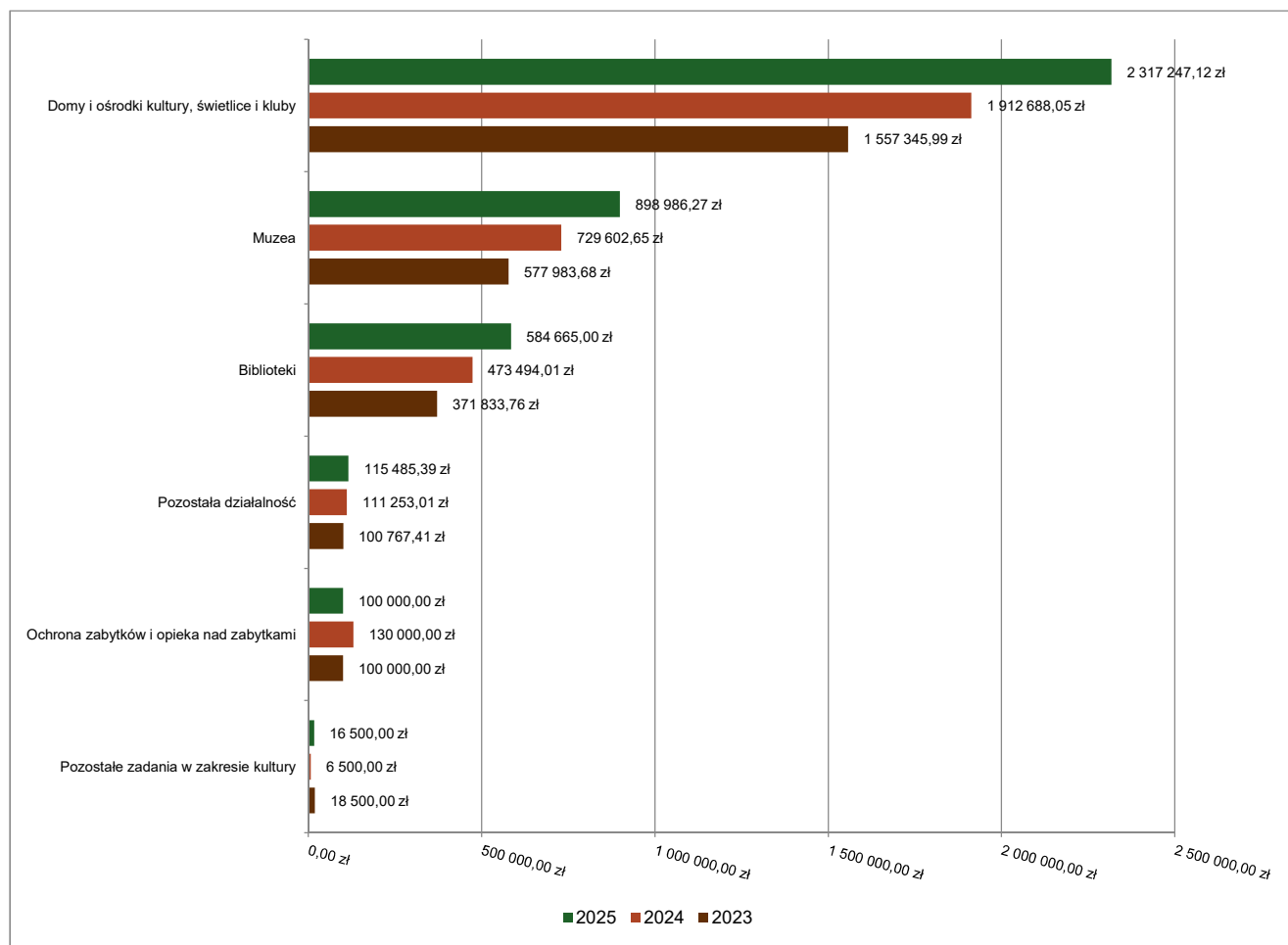
DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 082 333,47 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 032 883,78 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,79%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury wydatkowano kwotę 16 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 16 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 16 500,00 zł.
- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 2 317 247,12 zł, co stanowi 97,99% planu rocznego wynoszącego 2 364 686,86 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 2 020 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 99 435,09 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 93 366,08 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 82 676,53 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 14 662,42 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 6 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 107,00 zł.
- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 584 665,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 584 665,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 583 665,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 000,00 zł.
- w rozdziale 92118 Muzea wydatkowano kwotę 898 986,27 zł, co stanowi 99,81% planu rocznego wynoszącego 900 675,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 885 675,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 13 311,27 zł;
- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 100 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 100 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 100 000,00 zł.
- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 115 485,39 zł, co stanowi 99,72% planu rocznego wynoszącego 115 806,61 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 63 147,66 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 040,89 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 25 296,84 zł;

Wykres 45: Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

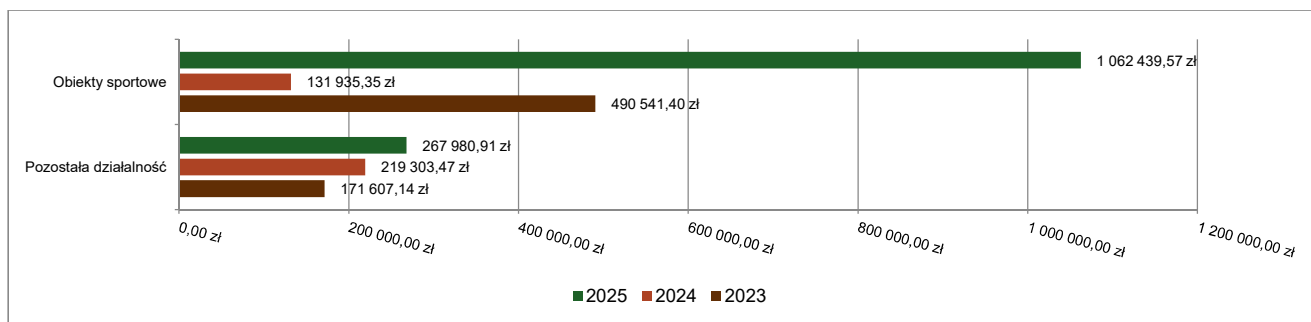


DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 473 381,54 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 330 420,48 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,30%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 1 062 439,57 zł, co stanowi 88,17% planu rocznego wynoszącego 1 204 960,52 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 461 443,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 357 511,69 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 103 325,13 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 84 489,50 zł;
 - zakup energii w kwocie 50 670,25 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 5 000,00 zł.
- w rozdziale 92695 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 267 980,91 zł, co stanowi 99,84% planu rocznego wynoszącego 268 421,02 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 216 350,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 31 456,60 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 794,76 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 728,53 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 400,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 251,02 zł.

Wykres 46: Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



3. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Gminy Rogoźno w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 18 756 453,79 zł, tj. w 97,78% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 183 164,86 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Rogoźno wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	7 155 248,78	6 993 287,43	6 921 524,99	98,97%	36,90%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 001 651,81	4 641 261,79	4 592 910,54	98,96%	24,49%
926	Kultura fizyczna	616 986,15	2 555 907,89	2 542 274,09	99,47%	13,55%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 007 000,00	1 251 306,57	1 250 350,01	99,92%	6,67%
750	Administracja publiczna	0,00	981 302,00	978 435,81	99,71%	5,22%
752	Obrona narodowa	0,00	968 585,94	686 392,16	70,87%	3,66%
801	Oświata i wychowanie	12 000,00	681 500,00	680 308,47	99,83%	3,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	124 000,00	514 601,50	513 544,72	99,79%	2,74%
010	Rolnictwo i łowiectwo	70 500,00	235 250,00	235 250,00	100,00%	1,25%
700	Gospodarka mieszkaniowa	103 417,00	185 943,58	181 264,94	97,48%	0,97%
630	Turystyka	240 000,00	174 218,16	174 198,06	99,99%	0,93%
	Razem wydatki majątkowe	13 330 803,74	19 183 164,86	18 756 453,79	97,78%	100,00%

Tabela 11: Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2025 roku w Gminie Rogoźno.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
010	01043	Podniesienie udziałów w spółce prawa handlowego AQUABELLIS sp. z o.o. w Rogoźnie	0,00	230 250,00	230 250,00	100,0%
010	01095	Sołecka strategia rozwoju - sołectwo Budziszewko i sołectwo Jaracz	0,00	5 000,00	5 000,00	100,0%
010	01095	Wielkopolska Odnowa Wsi - zabezpieczenie środków w ramach realizacji projektu, środki funduszu sołeckiego Owieczki	10 500,00	0,00	0,00	—
010	01095	Wielkopolska Odnowa Wsi zadania inwestycyjne realizowane na terenach wiejskich wkład własny gminy	60 000,00	0,00	0,00	—
600	60002	Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku	41 559,00	41 559,00	10 601,78	25,5%
600	60014	Rozbudowa mostu JN13500760 w ciągu drogi powiatowej nr 2025P w m. Welna - pomoc finansowa dla Powiatu	875 000,00	875 000,00	875 000,00	100,0%
600	60016	Modernizacja chodnika wraz z oświetleniem na dz. nr 265 i 291 przy Strudze Sokołowskiej - środki z funduszu sołeckiego Gościejewo	10 000,00	0,00	0,00	—
600	60016	Budowa dróg w Rogoźnie - ul. Brzozowa, Norwida, Krótka oraz w Pruścach, Międzyzlesiu, Jaraczu - ul. Sielska i Parkowo ul. Moksz etap I RFPL	4 741 489,78	5 395 585,82	5 395 585,82	100,0%
600	60016	Budowa dróg w Rogoźnie - ul. Brzozowa, Norwida, Krótka oraz w Pruścach, Międzyzlesiu, Jaraczu - ul. Sielska i Parkowo ul. Moksz etap I wkład własny gminy	315 000,00	111 318,61	106 218,61	95,4%

600	60016	Dokończenie budowy chodnika przy drodze nr 273520P (po stronie Południowej) od drogi 272514P do sali wiejskiej w Gościejewie (wydatki niewygasające 31.12.2025: 72 112,88 zł)	150 000,00	72 112,88	0,00	0,0%
600	60016	Dokumentacja projektowa na drogi gminne	200 000,00	200 000,00	164 301,50	82,2%
600	60016	Dokumentacja projektowa na drogi gminne - złożone wnioski o dofinansowanie z RFRD - wkład własny gminy	120 000,00	0,00	0,00	—
600	60016	Dokumentacja projektowa na utwardzenie terenu przy zbiegu ulic Wielka Szkolna i Ogrodowa	17 000,00	18 450,00	18 450,00	100,0%
600	60016	Dokumentacja projektowa przesmyku łączącego ul. Wojska Polskiego z ul. Fabryczną	150 000,00	0,00	0,00	—
600	60016	Modernizacja chodnika na dz. nr 265 i 291 - środki z funduszu sołeckiego Gościejewo	0,00	25 045,83	25 039,11	100,0%
600	60016	Przebudowa dróg gminnych - złożone wnioski o dofinansowanie z RFRD - wkład własny gminy	375 200,00	0,00	0,00	—
600	60016	Utwardzenie terenu przy Szkole Podstawowej w Budziszewku	50 000,00	15 990,00	15 990,00	100,0%
600	60016	Wykonanie chodnika z eko-kostki przy bloku na ul. Seminarialnej nr 15	50 000,00	45 288,60	45 288,60	100,0%
600	60016	Wykonanie parkingu na ul. Kościuszki (przy ROD)	0,00	98 059,59	98 059,59	100,0%
600	60016	Wykonanie progów zwalniających na terenie Gminy Rogoźno	60 000,00	70 665,00	70 665,00	100,0%
600	60016	Zakup kostki i utwardzenie terenu przy Szkole Podstawowej w Tarnowie	0,00	24 212,10	24 212,10	100,0%
630	63095	Budowa wybiegu i zagospodarowaniem terenu dla psów wraz ogrodzeniem w Rogoźnie	40 000,00	0,00	0,00	—
630	63095	Budżet obywatelski - zadania realizowane na terenach wiejskich (Przestrzeń przyjazna zdrowiu, sprawności fizycznej i aktywnego wypoczynku - Parkowo)	50 000,00	42 000,00	41 979,90	100,0%
630	63095	Rozbudowa monitoringu wizyjnego	150 000,00	132 218,16	132 218,16	100,0%
700	70001	Dotacja celowa na inwestycje zakładu budżetowego	0,00	170 000,00	169 971,92	100,0%
700	70005	Zakup nieruchomości pod drogi i cele publiczne	103 417,00	15 943,58	11 293,02	70,8%
750	75023	Dokumentacja techniczna termomodernizacji budynku Urzędu	0,00	47 724,00	47 724,00	100,0%
750	75023	Zakup i montaż tablicy interaktywnej na ogłoszenia urzędowe	0,00	25 000,00	22 258,16	89,0%
750	75023	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogoźno budżet państwa	0,00	135 818,86	135 818,80	100,0%
750	75023	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogoźno dofinansowanie UE	0,00	663 115,59	663 115,40	100,0%
750	75023	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogoźno koszty poza projektem	0,00	37 000,00	36 875,90	99,7%
750	75023	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogoźno wkład własny	0,00	50 995,55	50 995,55	100,0%
750	75085	Zakup, wdrożenie i migracja danych na nowy serwer Microsoft Windows Server 2025 na potrzeby Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie	0,00	21 648,00	21 648,00	100,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Agregat prądotwórczy mobilny (moc 3-fazowa maks 20kVA, klasa	0,00	33 600,00	33 259,20	99,0%

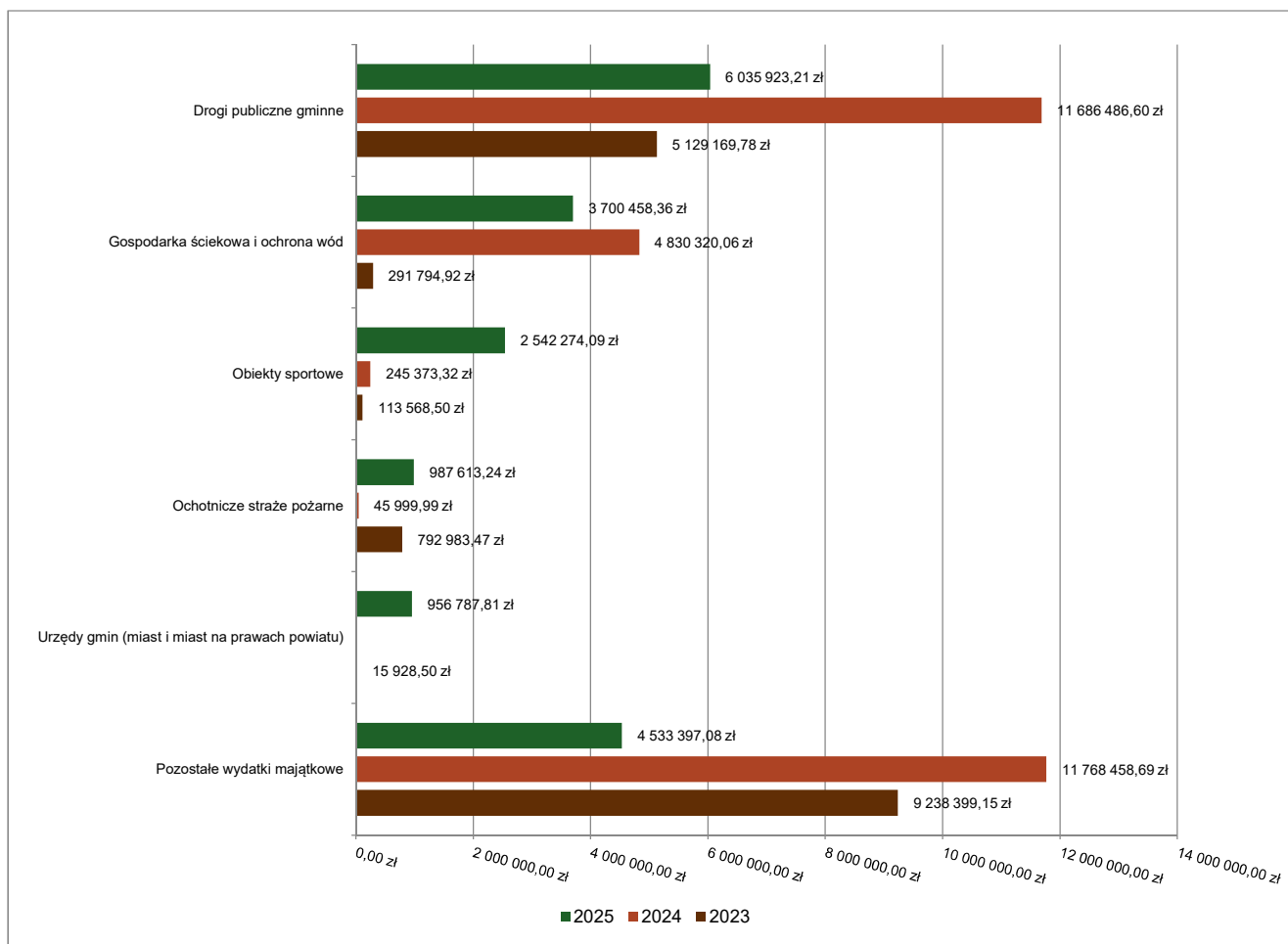
		ochrony IP54) - dofinansowanie				
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Agregat prądowórczy mobilny (moc 3-fazowa maks 20kVA, klasa ochrony IP54) - wkład własny	0,00	8 400,00	8 314,80	99,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup 4 zbiorników do magazynowania wody pitnej" - dofinansowanie	0,00	36 000,00	0,00	0,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup 4 zbiorników do magazynowania wody pitnej" - wkład własny	0,00	9 000,00	0,00	0,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup cysterny do przewożenia wody pitnej" - dofinansowanie	0,00	80 000,00	0,00	0,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup cysterny do przewożenia wody pitnej" - wkład własny	0,00	20 000,00	0,00	0,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup paczkowarki do wody pitnej" - dofinansowanie	0,00	300 000,00	191 759,95	63,9%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 " Zakup paczkowarki do wody pitnej" - wkład własny	0,00	75 000,00	47 939,99	63,9%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Modernizacja magazynu przeciwpowodziowego Gminy Rogoźno zlokalizowanego w Rogoźnie" - dofinansowanie	0,00	234 731,64	234 731,64	100,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Modernizacja magazynu przeciwpowodziowego Gminy Rogoźno zlokalizowanego w Rogoźnie" - wkład własny	0,00	23 854,30	23 370,58	98,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Zakup agregatu prądowórczego o mocy minimalnej 100 kW" - dofinansowanie	0,00	98 400,00	97 612,80	99,2%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Zakup agregatu prądowórczego o mocy minimalnej 100 kW" - wkład własny	0,00	24 600,00	24 403,20	99,2%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Zakup urządzeń służących do rozpoznawania zagrożeń - statków powietrznych UAV (dronów) na potrzeby powiatowych i gminnych centrów zarządzania kryzysowego" - dofinansowanie	0,00	20 000,00	20 000,00	100,0%
752	75295	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 "Zakup urządzeń służących do rozpoznawania zagrożeń - statków powietrznych UAV (dronów) na potrzeby powiatowych i gminnych centrów zarządzania kryzysowego" - wkład własny	0,00	5 000,00	5 000,00	100,0%
754	75405	KPP w Obornikach - dofinansowanie zakupu oznakowanego radiowożu	0,00	115 000,00	115 000,00	100,0%
754	75411	PSP w Obornikach - dofinansowanie zakupu pojazdu typu QUAD	0,00	15 000,00	15 000,00	100,0%
754	75412	Przebudowa dachu OSP Parkowo	150 000,00	119 999,00	119 050,30	99,2%
754	75412	Rozbudowa remizy OSP Pruśce - środki gminy	52 000,00	0,00	0,00	—
754	75412	Rozbudowa remizy OSP Pruśce - środki z funduszu sołeckiego Pruśce	12 000,00	12 000,00	11 996,35	100,0%
754	75412	Zakup łodzi ratowniczej wraz z silnikiem oraz	0,00	59 792,00	59 792,00	100,0%

		przyczepą i niezbędnym osprzętem - dofinansowanie				
754	75412	Zakup łodzi ratowniczej wraz z silnikiem oraz przyczepą i niezbędnym osprzętem - wkład własny	0,00	59 793,00	59 792,02	100,0%
754	75412	Zakup mobilnego kompresora do napełniania butli OSP Rogoźno	43 000,00	36 972,57	36 972,57	100,0%
754	75412	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Budziszewko	750 000,00	700 010,00	700 010,00	100,0%
754	75415	Zakup łodzi ratowniczej wraz z silnikiem i przyczepą dofinansowanie	0,00	56 370,00	56 368,38	100,0%
754	75415	Zakup łodzi ratowniczej wraz z silnikiem i przyczepą wkład własny	0,00	56 370,00	56 368,39	100,0%
754	75416	Zakup samochodu marki Volkswagen Transporter	0,00	20 000,00	20 000,00	100,0%
801	80101	Modernizacja napowietrznego ciepłociągu do budynku Szkoły Podstawowej w Tarnowie	0,00	18 000,00	17 728,27	98,5%
801	80101	Remont budynku Szkoły Podstawowej im. Noblistów Polskich w Gościejewie - budynek w Tarnowie	0,00	45 000,00	45 000,00	100,0%
801	80104	Modernizacja budynku Przedszkola - środki funduszu sołeckiego Prusice	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,0%
801	80104	Modernizacja kotłowni stałopalnej w budynku Przedszkola w Parkowie wkład własny	0,00	606 500,00	605 580,20	99,8%
900	90001	Budowa kanalizacji Parkowo - Józefinowo-Garbatka z modernizacją instalacji obróbki osadów ściekowych w oczyszczalni w Rogoźnie	156 000,00	343 167,24	343 167,24	100,0%
900	90001	Budowa kanalizacji Parkowo - Józefinowo-Garbatka z modernizacją instalacji obróbki osadów ściekowych w oczyszczalni w Rogoźnie RFPL	2 592 000,00	2 500 000,00	2 462 770,51	98,5%
900	90001	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Studzieniec - etap I - wkład własny	43 000,00	39 057,50	39 057,50	100,0%
900	90001	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniami dla m. Słomowo, wraz z podłączeniem do istniejącej sieci w m. Parkowo	0,00	49 815,00	49 815,00	100,0%
900	90001	Budowa sieci kanalizacyjnej, sanitarnej w miejscowości Studzieniec etap I- RFIL	58 011,78	58 011,78	58 011,78	100,0%
900	90001	Budowa sieci kanalizacyjnej, sanitarnej w miejscowości Studzieniec etap I- RFIL wkład własny	31 000,00	0,00	0,00	—
900	90001	Budowa sieci kanalizacyjnej, sanitarnej w miejscowości Studzieniec etap I- RFPL	392 000,00	392 000,00	392 000,00	100,0%
900	90001	Modernizacja stacji kanalizacji podciśnieniowej VS2	0,00	34 686,00	34 686,00	100,0%
900	90001	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	30 000,00	0,00	0,00	—
900	90001	Rozbudowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej	170 000,00	246 569,76	246 568,26	100,0%
900	90001	Zakup pompy próżniowej	0,00	74 835,36	74 382,07	99,4%
900	90005	Koncepcja utworzenia spółdzielni energetycznej	0,00	20 000,00	19 999,80	100,0%
900	90005	Wymiana źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe mieszkanie	0,00	386 893,12	386 893,12	100,0%
900	90015	Modernizacja oświetlenia na terenie Przedszkola "Bajkowy Świat" w Rogoźnie	0,00	20 000,00	20 000,00	100,0%

900	90015	Przebudowa oświetlenia Garbatka przy drodze powiatowej na odcinku od krzyża do przejazdu kolejowego	120 000,00	120 000,00	119 391,30	99,5%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę oświetlenia na ulicy Poprzecznej	15 000,00	3 930,00	3 581,30	91,1%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę oświetlenia na ulicy Słonecznej	0,00	3 500,00	3 500,00	100,0%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę oświetlenia na ulicy Żurawiej	15 000,00	3 600,00	3 581,30	99,5%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę oświetlenia w miejscowości Jaracz od posesji nr 11 do 11P	10 000,00	3 600,00	162,60	4,5%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz zakup i montaż lamp solarnych ul. Forsycyjowa Nienawiszcz	10 000,00	9 900,00	8 995,00	90,9%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz zakup i montaż lamp solarnych Parkowo - Huby	17 000,00	19 500,00	19 481,30	99,9%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz zakup i montaż lamp solarnych w miejscowości Studzieniec od świetlicy do NEROPO i drogi na Władyszyn z przyłączem energetycznym	40 000,00	40 000,00	35 441,60	88,6%
900	90015	Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z przebudową oświetlenia od drogi krajowej do Dziewczej Strugi	150 000,00	152 951,00	152 951,00	100,0%
900	90015	Zakup i montaż lamp solarnych Parkowo - Józefinowo	15 000,00	15 000,00	14 230,00	94,9%
900	90095	Dotacja celowa z budżetu Gminy na zakupy inwestycyjne dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych	100 000,00	66 605,00	66 605,00	100,0%
900	90095	Rewitalizacja placu zabaw w parku wiejskim w Parkowie - środki z funduszu sołeckiego Parkowo	37 640,03	37 640,03	37 638,86	100,0%
921	92109	Adaptacja pomieszczeń magazynowych z przeznaczeniem na świetlicę wiejską - środki z funduszu sołeckiego Józefinowo	12 000,00	14 000,00	13 996,22	100,0%
921	92109	Dokumentacja inwentaryzacji budynku wraz z ekspertyzą pod kątem wykonania termomodernizacji budynku RCK	0,00	57 810,00	57 810,00	100,0%
921	92109	Projekt termomodernizacji budynku RCK (wydatki niewygasające 31.12.2025: 159 285,00 zł)	0,00	159 285,00	0,00	0,0%
921	92109	Termomodernizacja sali wiejskiej w Owieczkach - środki budżetu gminy	0,00	60 000,00	59 700,00	99,5%
921	92109	Termomodernizacja sali wiejskiej w Owieczkach - środki f. sołeckiego	0,00	10 500,00	10 500,00	100,0%
921	92109	Termomodernizacja świetlicy - środki z funduszu sołeckiego Studzieniec	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,0%
921	92109	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej Studzieniec - środki gminy	10 000,00	58 000,00	57 650,00	99,4%
921	92109	Wykonanie dokumentacji projektowej świetlicy wiejskiej Cieśle i wiaty	50 000,00	38 806,50	38 806,50	100,0%
921	92109	Zakup i montaż klimatyzatorów do świetlicy wiejskiej w Owczygłowach	0,00	17 500,00	17 097,00	97,7%
921	92109	Zakup i montaż pawilonu do Sołectwa w m. Jaracz	0,00	36 900,00	36 900,00	100,0%
921	92109	Zakup i montaż pieca gazowego do świetlicy wiejskiej w Gościejewie	0,00	7 800,00	7 800,00	100,0%

921	92109	Zakup kosiarki samojezdnej dla sołectwa Józefinowo	15 000,00	14 000,00	14 000,00	100,0%
921	92109	Zakup kosiarki samojezdnej dla sołectwa Owczegłowy	15 000,00	14 000,00	14 000,00	100,0%
921	92109	Zakup kosiarki samojezdnej do Sołectwa Ruda	0,00	16 000,00	16 000,00	100,0%
921	92195	Budowa wiaty dla mieszkańców Ciesiel środku funduszu sołectwa Cieśle	12 000,00	0,00	0,00	—
926	92601	Budowa szatni na boisku wiejskim Budziszewko - budżet Gminy	0,00	100 000,00	88 963,43	89,0%
926	92601	Budowa szatni na boisku wiejskim - środki z funduszu sołectwiego Budziszewko	21 986,15	21 986,15	21 986,14	100,0%
926	92601	Budżet obywatelski - zadania realizowane na terenach miejskich (Bezpieczny plac zabaw i funkcjonalne boisko przy ulicy Różanej)	50 000,00	47 100,00	47 096,00	100,0%
926	92601	Dokumentacja projektowa budowy kortów tenisowych	45 000,00	12 915,00	12 915,00	100,0%
926	92601	Dokumentacja projektowa hali widowiskowo sportowej (wydatki niewygasające 31.12.2025: 130 000,00 zł)	0,00	130 000,00	0,00	0,0%
926	92601	Opracowanie dokumentacji kompleksu sportowego ORLIK na terenie OSiR w Rogoźnie	0,00	11 070,00	11 070,00	100,0%
926	92601	Opracowanie koncepcji hali widowiskowo-sportowej	0,00	57 839,90	57 810,00	99,9%
926	92601	Projekt i budowa bieżni na stadionie miejskim - dofinansowanie	0,00	500 000,00	500 000,00	100,0%
926	92601	Projekt i budowa bieżni na stadionie miejskim - wkład własny	500 000,00	1 174 996,84	1 172 433,52	99,8%
926	92601	Wniesienie udziałów do nowotworzonej spółki Gminnej	0,00	500 000,00	500 000,00	100,0%
		Razem wydatki wykonane w 2025 Wydatki niewygasające: RAZEM	13 330 803,74	19 183 164,86	18 395 055,91 361 397,88 18.756.453,79	95,9%

Wykres 47: Wydatki majątkowe budżetu Gminy Rogoźno w 2025 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

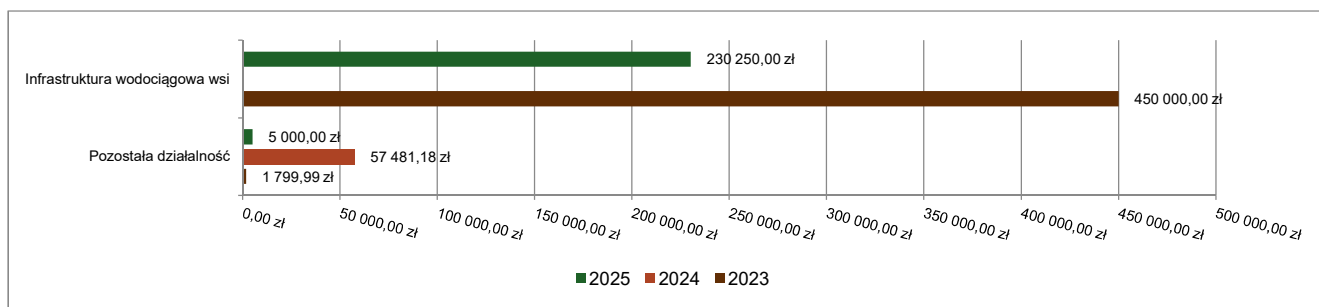


DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 235 250,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 235 250,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi wydatkowano kwotę 230 250,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 230 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów w kwocie 230 250,00 zł.
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 5 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 5 000,00 zł.

Wykres 48: Wydatki majątkowe w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

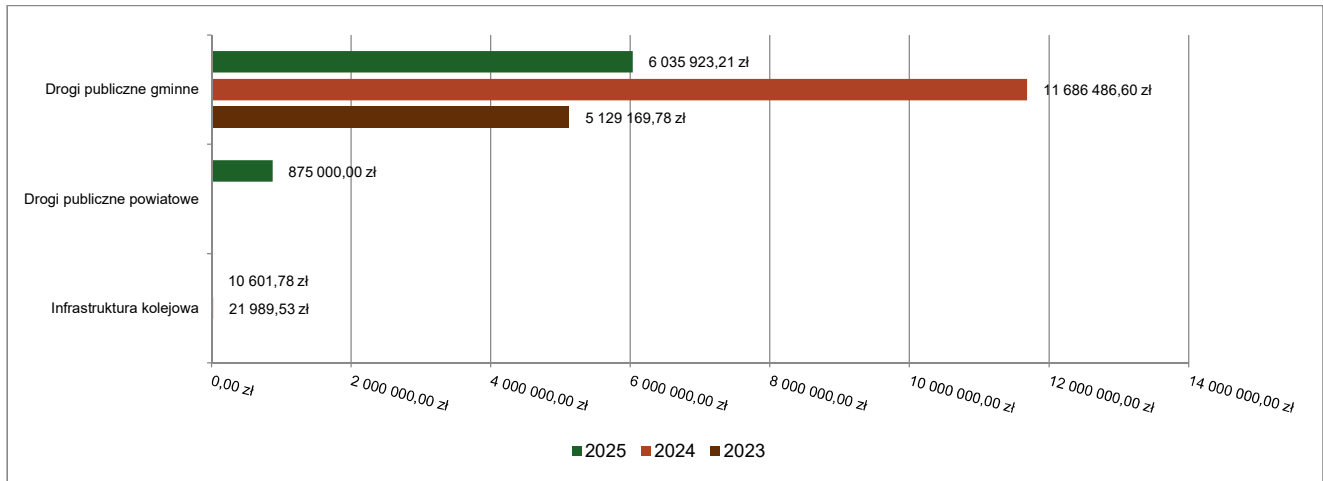


DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 993 287,43 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 921 524,99 zł, z tego kwota 72.112,88 zł stanowi kwotę wydatków niewygasających Uchwała Nr XXVIII/333/2025 z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie ustalenia wydatków Gminy Rogoźno, które nie wygasają z upływem roku budżetowego; w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 98,97%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60002 Infrastruktura kolejowa wydatkowano kwotę 10 601,78 zł, co stanowi 25,51% planu rocznego wynoszącego 41 559,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 10 601,78 zł.
- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 875 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 875 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 875 000,00 zł.
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 6 035 923,21 zł, co stanowi 99,33% planu rocznego wynoszącego 6 076 728,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 5 395 585,82 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 640 337,39 zł.

Wykres 49: Wydatki majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

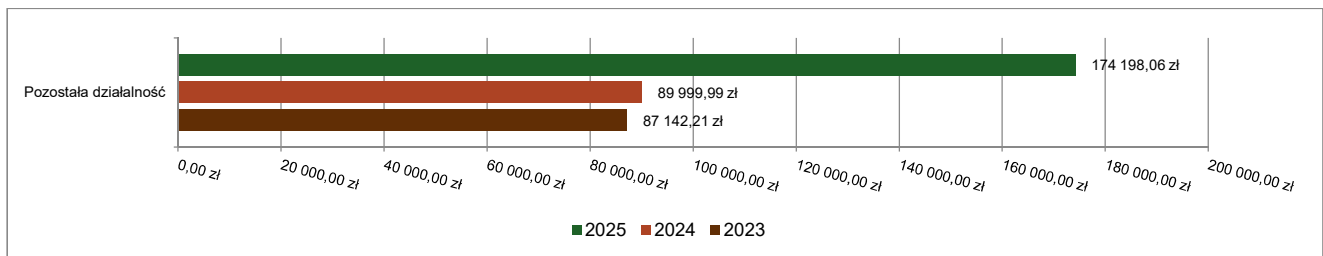


DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 174 218,16 zł, zaś zrealizowane w kwocie 174 198,06 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,99%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 63095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 174 198,06 zł, co stanowi 99,99% planu rocznego wynoszącego 174 218,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 174 198,06 zł.

Wykres 50: Wydatki majątkowe w dziale Turystyka w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

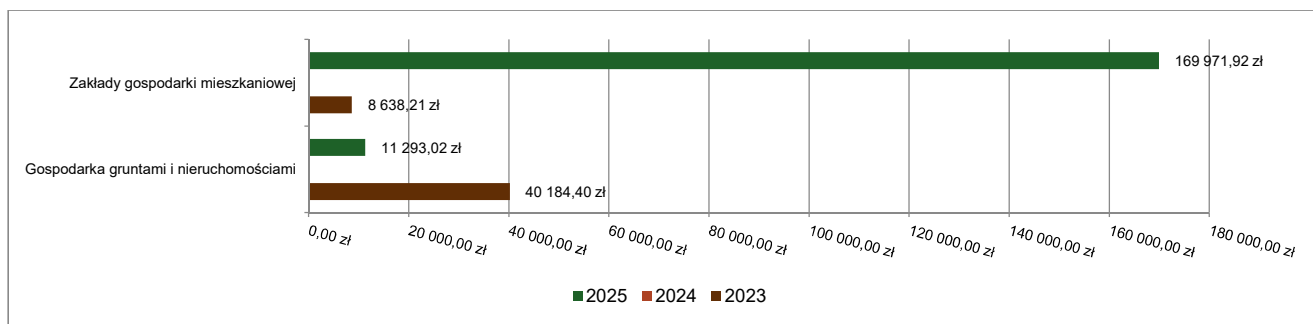


Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 185 943,58 zł, zaś zrealizowane w kwocie 181 264,94 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 97,48%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej wydatkowano kwotę 169 971,92 zł, co stanowi 99,98% planu rocznego wynoszącego 170 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych w kwocie 169 971,92 zł.
- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 11 293,02 zł, co stanowi 70,83% planu rocznego wynoszącego 15 943,58 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 11 293,02 zł.

Wykres 51: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

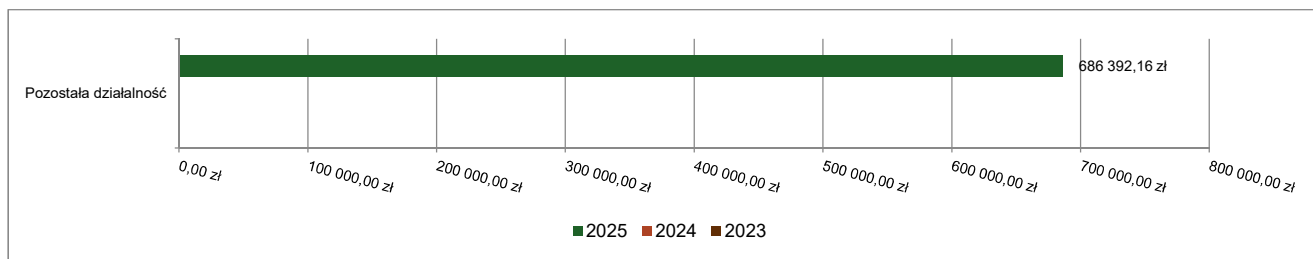


Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 968 585,94 zł, zaś zrealizowane w kwocie 686 392,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 70,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 686 392,16 zł, co stanowi 70,87% planu rocznego wynoszącego 968 585,94 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 428 289,94 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 258 102,22 zł.

Wykres 52: Wydatki majątkowe w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

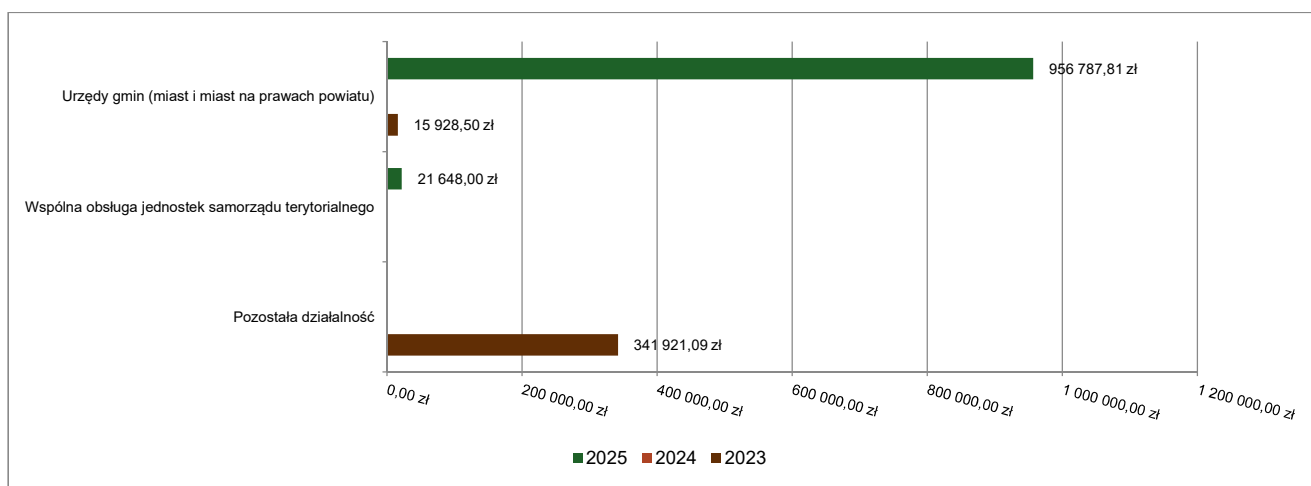


DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 981 302,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 978 435,81 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,71%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 956 787,81 zł, co stanowi 99,70% planu rocznego wynoszącego 959 654,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 886 805,65 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 69 982,16 zł.
- w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 21 648,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 21 648,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 21 648,00 zł.

Wykres 53: Wydatki majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

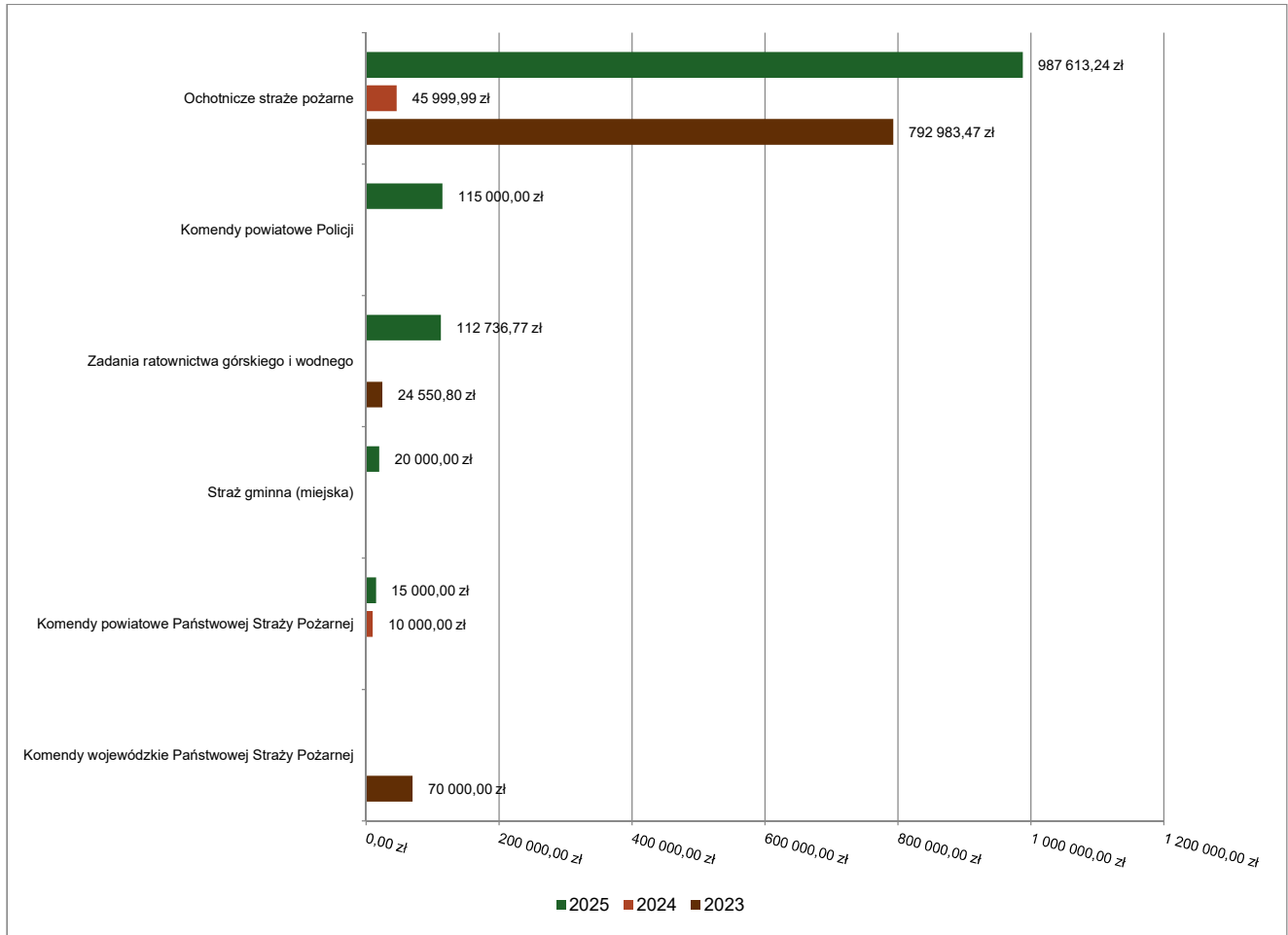


Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 251 306,57 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 250 350,01 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,92%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75405 Komendy powiatowe Policji wydatkowano kwotę 115 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 115 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 115 000,00 zł.
- w rozdziale 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano kwotę 15 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 15 000,00 zł.
- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 987 613,24 zł, co stanowi 99,90% planu rocznego wynoszącego 988 566,57 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 856 566,59 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 131 046,65 zł;
- w rozdziale 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego wydatkowano kwotę 112 736,77 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 112 740,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 112 736,77 zł.
- w rozdziale 75416 Straż gminna (miejska) wydatkowano kwotę 20 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 20 000,00 zł.

Wykres 54: Wydatki majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

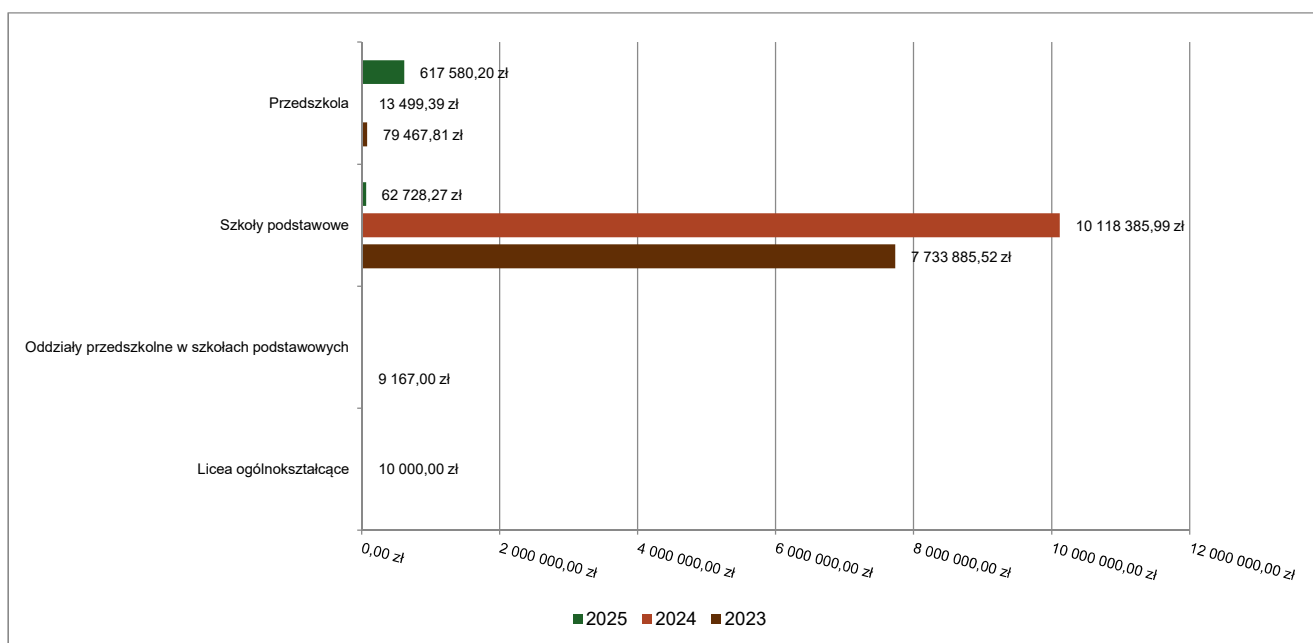


DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 681 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 680 308,47 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,83%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 62 728,27 zł, co stanowi 99,57% planu rocznego wynoszącego 63 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 62 728,27 zł.
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 617 580,20 zł, co stanowi 99,85% planu rocznego wynoszącego 618 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 617 580,20 zł.

Wykres 55: Wydatki majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

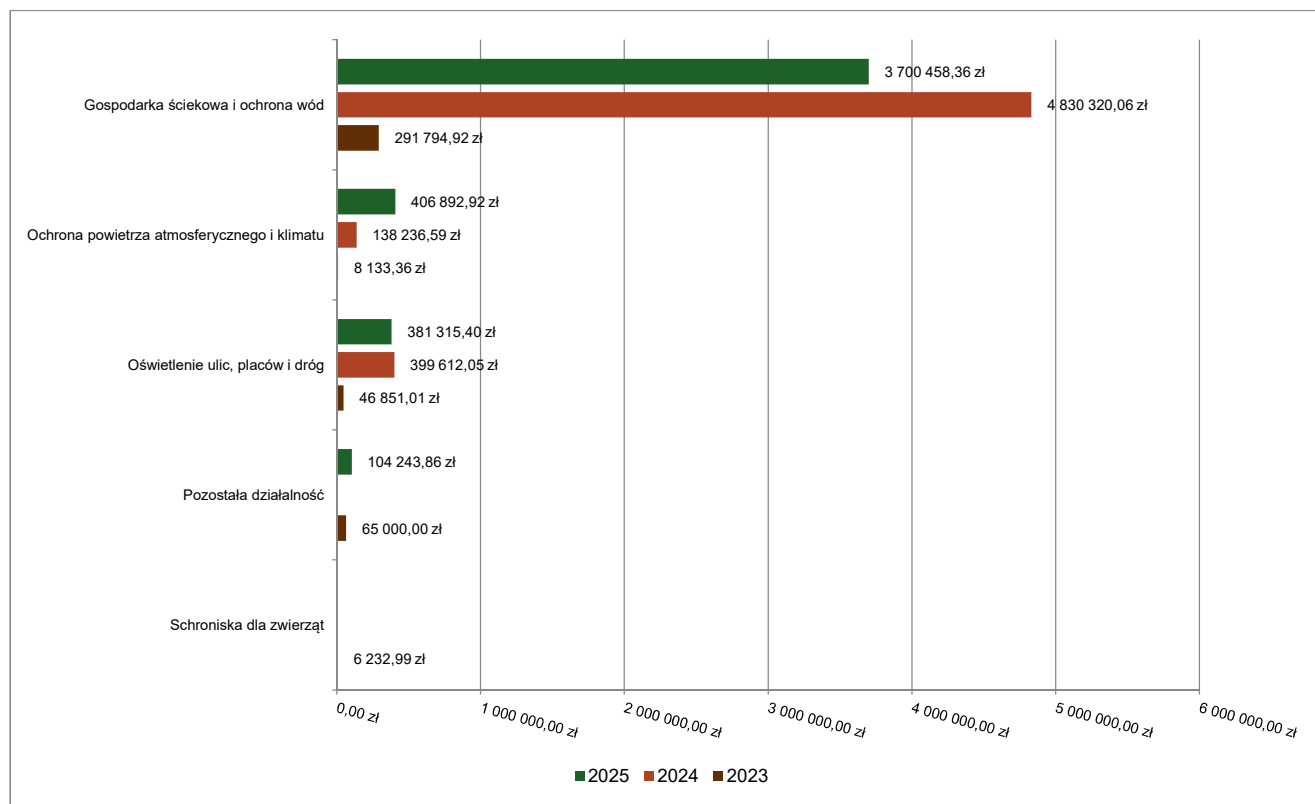


DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 641 261,79 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 592 910,54 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 98,96%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 3 700 458,36 zł, co stanowi 98,99% planu rocznego wynoszącego 3 738 142,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 2 854 770,51 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 713 294,00 zł;
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 74 382,07 zł;
 - wydatki jednostek na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 58 011,78 zł;
- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 406 892,92 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 406 893,12 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 386 893,12 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 19 999,80 zł.
- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 381 315,40 zł, co stanowi 97,28% planu rocznego wynoszącego 391 981,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 381 315,40 zł.
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 104 243,86 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 104 245,03 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 66 605,00 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 37 638,86 zł.

Wykres 56: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

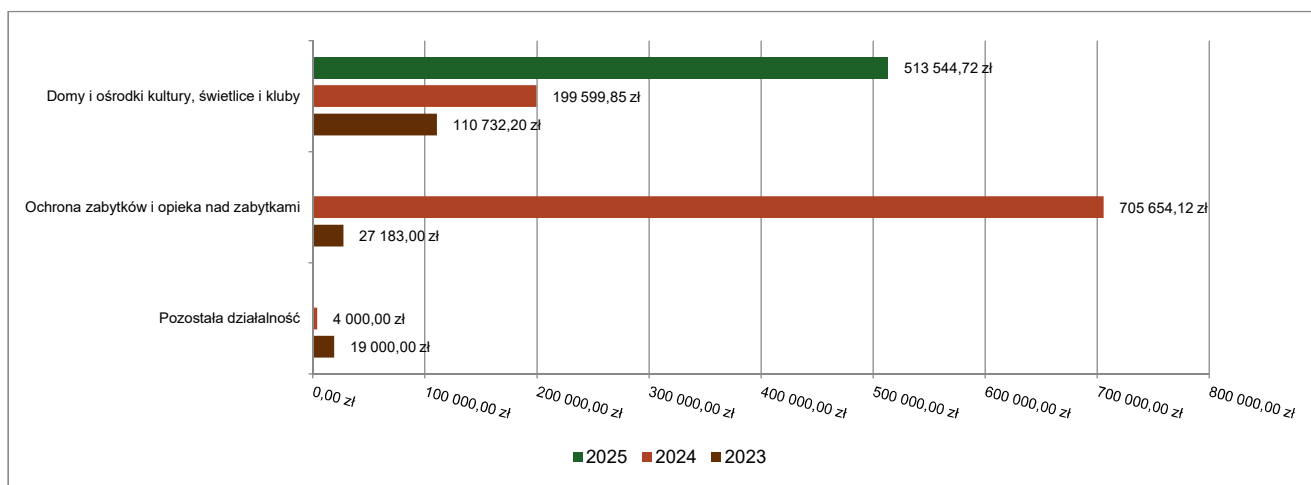


DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 514 601,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 513 544,72 zł, z tego kwota 159.285,00 zł stanowi kwotę wydatków niewygasających *Uchwała Nr XXVIII/333/2025 z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie ustalenia wydatków Gminy Rogoźno, które nie wygasają z upływem roku budżetowego*; w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,79%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 513 544,72 zł, co stanowi 99,79% planu rocznego wynoszącego 514 601,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 469 544,72 zł;
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 44 000,00 zł.

Wykres 57: Wydatki majątkowe w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.

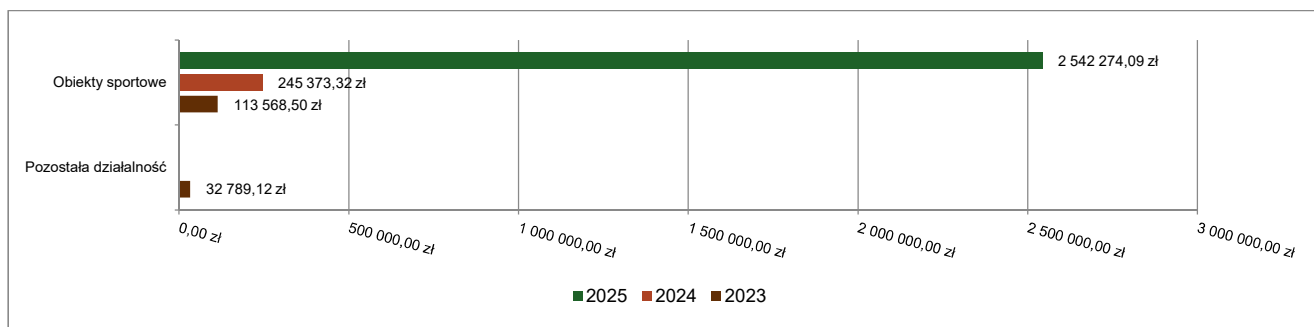


DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 555 907,89 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 542 274,09 zł, z tego kwota 130.000,00 zł stanowi kwotę wydatków niewygasających *Uchwała Nr XXVIII/333/2025 z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie ustalenia wydatków Gminy Rogoźno, które nie wygasają z upływem roku budżetowego*; w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,47%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 2 542 274,09 zł, co stanowi 99,47% planu rocznego wynoszącego 2 555 907,89 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2 042 274,09 zł;
 - wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów w kwocie 500 000,00 zł.

Wykres 58: Wydatki majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



V. PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 315 360,18 zł, (co stanowi 100,24% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 9 994 471,46 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 296 695,22 zł;
- inne źródła – 24 193,50 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 956 745,24 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 956 745,24 zł.

Tabela 12: Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2025 roku w Gminie Rogoźno.

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	9 994 471,46
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 956 745,24
Wzrost zadłużenia na koniec roku	8 037 726,22

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu / rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2025 roku

Lp.	§	Wyszczególnienie źródeł	PLAN 2025 roku		Wykonanie 2025 roku		% wykonania
			Przychodów	Rozchodów	Przychodów	Rozchodów	
1.	965	Wcześniejsza spłata istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego		273 144,00		273 144,00	100,00%
2.	992	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów		1 683 601,24		1 683 601,24	100,00%
				411 601,24		411 601,24	
				137 000,00		137 000,00	
				400 000,00		400 000,00	
				735 000,00		735 000,00	
3.	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:	58 011,78		58 011,78		100,00%
		<i>środki RFIL</i>	58 011,78		58 011,78		
4.	906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	238 683,44		238 683,44		100,00%
		<i>Środki z projektu grantowego "Cybernetyczny Samorząd" (do wysokości wolnych środków</i>	238 683,44		238 683,44		
5.	952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	9 994 471,46		9 994 471,46		100,00%
6.	955	Inne źródła	0,00		24 193,50		
		RAZEM PRZYCHODY/ROZCHODY	10 291 166,68	1 956 745,24	10 315 360,18	1 956 745,24	100,24%
		OGÓLEM		8 334 421,44		8 358 614,94	100,00%

Przychody zrealizowane są wyższe od planowanych o 0,24%, tj. o kwotę 24 193,50 zł, co wynika z konieczności zrównoważenia wyższego od planowanego deficytu budżetowego.

Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat, zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 1 956 745,24 zł oraz odsetek, opłat i prowizji bankowych w kwocie 1 234 933,86 zł stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy w wysokości 3 191 679,11 zł, co stanowi 3,19% wykonanych dochodów własnych w wysokości 100 188 022,88 zł (dochody ogółem pomniejszone o dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych cele bieżące i inwestycyjne) na dzień 31.12.2025 rok

VI. REALIZACJA ZADAŃ WIELOLETNICH

Tabela 13: Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Rogoźno za 2025 rok

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1	Przedsięwzięcia razem			6 386 849,49	1 455 070,02	402 397,00	659 257,00	565 588,40	85,8%	31,6%
1.a	- wydatki bieżące			3 386 849,49	1 433 080,49	360 838,00	617 698,00	554 986,62	89,8%	58,7%
1.b	- wydatki majątkowe			3 000 000,00	21 989,53	41 559,00	41 559,00	10 601,78	25,5%	1,1%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):			402 560,00	0,00	0,00	256 860,00	194 148,62	75,6%	48,2%
1.1.1	- wydatki bieżące			402 560,00	0,00	0,00	256 860,00	194 148,62	75,6%	48,2%
1.1.1.1	Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" dofinansowany przez budżet państwa oraz Unię Europejską w ramach "Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027" - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - działanie 06.13.Uslugi społeczne i zdrowotne - Zwiększenia koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów	2025	2026	402 560,00	0,00	0,00	256 860,00	194 148,62	75,6%	48,2%
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			5 984 289,49	1 455 070,02	402 397,00	402 397,00	371 439,78	92,3%	30,5%
1.3.1	- wydatki bieżące			2 984 289,49	1 433 080,49	360 838,00	360 838,00	360 838,00	100,0%	60,1%
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej	2020	2028	2 984 289,49	1 433 080,49	360 838,00	360 838,00	360 838,00	100,0%	60,1%

1.3.2	- wydatki majątkowe			3 000 000,00	21 989,53	41 559,00	41 559,00	10 601,78	25,5%	1,1%
1.3.2.1	"Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku - Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	2023	2028	3 000 000,00	21 989,53	41 559,00	41 559,00	10 601,78	25,5%	1,1%

VII. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW ŚRODKÓW Z ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Tabela 14: Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonywane w trakcie roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Zmiany		Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
750*			Administracja publiczna	0,00	798 934,45	0,00	798 934,45	798 934,20	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	798 934,45	0,00	798 934,45	798 934,20	100,00%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	663 115,59	0,00	663 115,59	663 115,40	100,00%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	135 818,86	0,00	135 818,86	135 818,80	100,00%
801**			Oświata i wychowanie	0,00	55 992,00	0,00	111 984,00	111 984,00	100,00%
	80195		Pozostała działalność	0,00	55 992,00	0,00	111 984,00	111 984,00	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	46 204,60	0,00	92 409,20	92 409,20	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 787,40	0,00	19 574,80	19 574,80	100,00%
853***			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	256 860,00	0,00	256 860,00	194 148,62	75,59%
	85395		Pozostała działalność	0,00	256 860,00	0,00	256 860,00	194 148,62	75,59%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	49 777,78	0,00	49 777,78	42 193,66	84,76%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	14 222,22	0,00	14 222,22	12 055,39	84,76%
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	10 034,11	0,00	10 034,11	7 854,07	78,27%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 866,89	0,00	2 866,89	2 243,96	78,27%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 403,89	0,00	1 403,89	1 086,83	77,42%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	401,11	0,00	401,11	310,54	77,42%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	7 777,78	0,00	7 777,78	2 955,56	38,00%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 222,22	0,00	2 222,22	844,44	38,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 753,33	0,00	9 753,33	5 721,15	58,66%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 786,67	0,00	2 786,67	1 634,61	58,66%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	98 399,78	0,00	98 399,78	70 946,57	72,10%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	53 800,22	0,00	53 800,22	45 956,44	85,42%
		4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	544,44	0,00	544,44	0,00	0,00%
		4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	155,56	0,00	155,56	0,00	0,00%
		4437	Różne opłaty i składki	0,00	388,89	0,00	388,89	268,64	69,08%
		4439	Różne opłaty i składki	0,00	111,11	0,00	111,11	76,76	69,08%
		4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00%
		4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	492,00	0,00	492,00	0,00	0,00%
			RAZEM	0,00	1 111 786,45	0,00	1 167 778,45	1 105 066,82	94,63%

*Wydatki na realizację programu Cybernetyczny Samorząd

** Wydatki na realizację programu Przyjazna Szkoła – asystent międzykulturowy

*** Wydatki na realizację programu Wielkopolskie Telecentrum Opieki

VIII. NALEŻNOŚCI, ZALEGŁOŚCI, NADPŁATY

Tabela 15: Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2025 roku w stosunku do końca 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
010	01095	0750	Wpływy 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	wzrost o 4 181,71 zł (z 2 646,83 zł do 6 828,54 zł)	wzrost o 4 181,71 zł (z 2 646,83 zł do 6 828,54 zł)	bez zmian (0,01 zł)
010	01095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 524,68 zł (z 241,70 zł do 766,38 zł)	wzrost o 524,68 zł (z 241,70 zł do 766,38 zł)	-
600	60001	2910	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	zmniejszenie o 57,91 zł (z 227,50 zł do 169,59 zł)	-	-
600	60016	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	wzrost o 2 453,47 zł (z 7 325,81 zł do 9 779,28 zł)	wzrost o 2 453,47 zł (z 7 325,81 zł do 9 779,28 zł)	wzrost o 1 212,96 zł (z 50,00 zł do 1 262,96 zł)
600	60016	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 528,51 zł (z 2 136,14 zł do 2 664,65 zł)	-	-
700	70001	2910	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	zmniejszenie o 12 867,20 zł (z 12 867,20 zł do 0,00 zł)	-	-
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	wzrost o 866,07 zł (z 6 686,34 zł do 7 552,41 zł)	bez zmian (277,68 zł)	-
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	wzrost o 423,19 zł (z 18 128,13 zł do 18 551,32 zł)	wzrost o 423,19 zł (z 18 128,13 zł do 18 551,32 zł)	wzrost o 959,48 zł (z 0,00 zł do 959,48 zł)
700	70005	0750	Wpływy 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	wzrost o 3 229,52 zł (z 9 483,16 zł do 12 712,68 zł)	wzrost o 3 229,52 zł (z 9 483,16 zł do 12 712,68 zł)	wzrost o 797,95 zł (z 82,00 zł do 879,95 zł)
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	wzrost o 120,07 zł (z 6 432,46 zł do 6 552,53 zł)	wzrost o 120,07 zł (z 6 432,46 zł do 6 552,53 zł)	zmniejszenie o 2,42 zł (z 127,17 zł do 124,75 zł)
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	bez zmian (13 264,62 zł)	bez zmian (13 264,62 zł)	-
700	70005	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 144,99 zł (z 449,11 zł do 304,12 zł)	-	-
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 3 172,40 zł (z 32 055,26 zł do 35 227,66 zł)	wzrost o 3 172,40 zł (z 32 055,26 zł do 35 227,66 zł)	-
750	75023	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	zmniejszenie o 501,45 zł (z 2 751,45 zł do 2 250,00 zł)	zmniejszenie o 501,45 zł (z 2 751,45 zł do 2 250,00 zł)	-
754	75405	6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	wzrost o 24 100,00 zł (z 0,00 zł do 24 100,00 zł)	-	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
754	75412	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 32,24 zł (z 227,45 zł do 195,21 zł)	-	-
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	zmniejszenie o 1 153,26 zł (z 24 574,33 zł do 23 421,07 zł)	zmniejszenie o 1 153,26 zł (z 24 574,33 zł do 23 421,07 zł)	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 188 790,21 zł (z 1 559 218,34 zł do 1 748 008,55 zł)	wzrost o 188 790,21 zł (z 1 559 218,34 zł do 1 748 008,55 zł)	wzrost o 376 865,18 zł (z 515,82 zł do 377 381,00 zł)
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	zmniejszenie o 285,90 zł (z 297,90 zł do 12,00 zł)	zmniejszenie o 285,90 zł (z 297,90 zł do 12,00 zł)	wzrost o 18 350,00 zł (z 296,40 zł do 18 646,40 zł)
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	-	-	bez zmian (2,49 zł)
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 11 532,00 zł (z 41 839,00 zł do 30 307,00 zł)	zmniejszenie o 11 532,00 zł (z 41 839,00 zł do 30 307,00 zł)	wzrost o 543,87 zł (z 3 456,13 zł do 4 000,00 zł)
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 25,00 zł (z 2 007,89 zł do 1 982,89 zł)	zmniejszenie o 25,00 zł (z 2 007,89 zł do 1 982,89 zł)	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 88 295,00 zł (z 439 954,00 zł do 528 249,00 zł)	-	-
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 4 905,73 zł (z 583 924,15 zł do 588 829,88 zł)	wzrost o 13 023,25 zł (z 566 515,63 zł do 579 538,88 zł)	wzrost o 26 666,04 zł (z 21 497,45 zł do 48 163,49 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	zmniejszenie o 9 665,80 zł (z 58 331,10 zł do 48 665,30 zł)	zmniejszenie o 9 601,80 zł (z 58 249,10 zł do 48 647,30 zł)	wzrost o 35 669,65 zł (z 2 542,31 zł do 38 211,96 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	zmniejszenie o 153,00 zł (z 621,00 zł do 468,00 zł)	zmniejszenie o 142,00 zł (z 610,00 zł do 468,00 zł)	zmniejszenie o 162,00 zł (z 162,00 zł do 0,00 zł)
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 19 111,20 zł (z 181 082,80 zł do 161 971,60 zł)	zmniejszenie o 19 111,20 zł (z 181 082,80 zł do 161 971,60 zł)	wzrost o 8 142,00 zł (z 0,00 zł do 8 142,00 zł)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 14 854,67 zł (z 28 081,23 zł do 13 226,56 zł)	zmniejszenie o 20 622,23 zł (z 28 081,23 zł do 7 459,00 zł)	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 17 154,76 zł (z 19 431,96 zł do 2 277,20 zł)	zmniejszenie o 16 080,76 zł (z 18 357,96 zł do 2 277,20 zł)	-
756	75616	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	zmniejszenie o 241,00 zł (z 345,00 zł do 104,00 zł)	-	-
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 31 343,00 zł (z 209 294,00 zł do 240 637,00 zł)	-	-
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 3 820,50 zł (z 0,00 zł do 3 820,50 zł)	wzrost o 3 820,50 zł (z 0,00 zł do 3 820,50 zł)	-
756	75618	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 72,00 zł (z 0,00 zł do 72,00 zł)	-	-
801	80101	0750	Wpływy 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	zmniejszenie o 780,00 zł (z 780,00 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 420,00 zł (z 420,00 zł do 0,00 zł)	-
801	80103	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	wzrost o 59,00 zł (z 0,00 zł do 59,00 zł)	wzrost o 59,00 zł (z 0,00 zł do 59,00 zł)	-
801	80105	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa	wzrost o 8,67 zł (z 0,00 zł do 8,67 zł)	-	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
			w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości			
801	80148	0830	Wpływy z usług	wzrost o 124,00 zł (z 205,00 zł do 329,00 zł)	wzrost o 124,00 zł (z 205,00 zł do 329,00 zł)	-
852	85202	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 220,25 zł (z 5 402,58 zł do 5 182,33 zł)	zmniejszenie o 220,25 zł (z 5 402,58 zł do 5 182,33 zł)	-
852	85214	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 44,07 zł (z 17 352,70 zł do 17 308,63 zł)	zmniejszenie o 44,07 zł (z 17 352,70 zł do 17 308,63 zł)	-
852	85214	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 1 454,09 zł (z 3 640,74 zł do 2 186,65 zł)	zmniejszenie o 747,78 zł (z 1 227,13 zł do 479,35 zł)	-
852	85214	2910	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	zmniejszenie o 7 397,33 zł (z 7 397,33 zł do 0,00 zł)	-	-
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 3 114,65 zł (z 17 311,41 zł do 14 196,76 zł)	zmniejszenie o 581,12 zł (z 14 777,88 zł do 14 196,76 zł)	-
852	85219	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	bez zmian (900,00 zł)	bez zmian (900,00 zł)	-
852	85220	2910	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	zmniejszenie o 8 036,91 zł (z 8 036,91 zł do 0,00 zł)	-	-
852	85228	0830	Wpływy z usług	wzrost o 2 532,41 zł (z 7 712,25 zł do 10 244,66 zł)	wzrost o 1 426,76 zł (z 1 424,50 zł do 2 851,26 zł)	-
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	zmniejszenie o 313,33 zł (z 757,41 zł do 444,08 zł)	zmniejszenie o 74,85 zł (z 170,87 zł do 96,02 zł)	-
855	85501	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 8 025,16 zł (z 20 788,78 zł do 12 763,62 zł)	zmniejszenie o 8 025,16 zł (z 20 788,78 zł do 12 763,62 zł)	-
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 16 059,89 zł (z 46 939,54 zł do 30 879,65 zł)	zmniejszenie o 15 894,84 zł (z 27 243,63 zł do 11 348,79 zł)	-
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 177 097,25 zł (z 4 459 784,24 zł do 4 636 881,49 zł)	wzrost o 177 097,25 zł (z 4 459 784,24 zł do 4 636 881,49 zł)	-
855	85516	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	zmniejszenie o 33 100,00 zł (z 33 100,00 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 1 900,00 zł (z 1 900,00 zł do 0,00 zł)	-
855	85516	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	bez zmian (344,77 zł)	bez zmian (344,77 zł)	zmniejszenie o 455,23 zł (z 455,23 zł do 0,00 zł)
855	85516	0690	Wpływy z różnych opłat	wzrost o 73 500,00 zł (z 0,00 zł do 73 500,00 zł)	wzrost o 3 000,00 zł (z 0,00 zł do 3 000,00 zł)	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 48 633,08 zł (z 755 109,00 zł do 803 742,08 zł)	wzrost o 51 745,55 zł (z 751 996,53 zł do 803 742,08 zł)	wzrost o 1 493,89 zł (z 44 454,32 zł do 45 948,21 zł)

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
900	90002	0750	Wpływy 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	wzrost o 60,00 zł (z 0,00 zł do 60,00 zł)	wzrost o 60,00 zł (z 0,00 zł do 60,00 zł)	bez zmian (30,00 zł)
900	90002	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	zmniejszenie o 104,00 zł (z 104,00 zł do 0,00 zł)	-	-
900	90002	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 42 687,00 zł (z 171 503,00 zł do 214 190,00 zł)	-	-
900	90013	2910	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	zmniejszenie o 44 118,84 zł (z 50 208,60 zł do 6 089,76 zł)	-	-
921	92109	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	bez zmian (1 324,51 zł)	bez zmian (1 324,51 zł)	-
921	92109	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 18,31 zł (z 151,33 zł do 133,02 zł)	zmniejszenie o 18,31 zł (z 151,33 zł do 133,02 zł)	zmniejszenie o 341,00 zł (z 5 679,12 zł do 5 338,12 zł)
921	92109	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 175,15 zł (z 106,80 zł do 281,95 zł)	wzrost o 9,59 zł (z 4,74 zł do 14,33 zł)	-
926	92695	2910	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	zmniejszenie o 41 996,97 zł (z 41 996,97 zł do 0,00 zł)	-	-
			Razem	wzrost o 449 138,44 zł (z 8 914 883,73 zł do 9 364 022,17 zł)	wzrost o 346 279,17 zł (z 7 878 860,47 zł do 8 225 139,64 zł)	wzrost o 469 740,37 zł (z 79 350,45 zł do 549 090,82 zł)

IX. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH Z PROGRAMU RZĄDOWY FUNDUSZ INWESTYCJI LOKALNYCH

Tabela 16: Wykonanie planu wydatków z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 011,78	58 011,78	58 011,78	100,00%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	58 011,78	58 011,78	58 011,78	100,00%
		6100	Wydatki jednostek na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	58 011,78	58 011,78	58 011,78	100,00%
			Razem	58 011,78	58 011,78	58 011,78	100,00%

Środki z RFIL otrzymane w roku 2024 do wykorzystania na realizację zadań inwestycyjnych w roku 2025

X. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH Z PROGRAMU POLSKI ŁĄD

Tabela 17: Wykonanie planu dochodów z programu Polski Łąd

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
600*			Transport i łączność	4 741 489,78	5 395 585,82	5 375 585,82	99,63%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 741 489,78	5 395 585,82	5 375 585,82	99,63%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 741 489,78	5 395 585,82	5 375 585,82	99,63%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 984 000,00	2 892 000,00	2 892 000,00	100,00%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 984 000,00	2 892 000,00	2 892 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 984 000,00	2 892 000,00	2 892 000,00	100,00%
			Razem	7 725 489,78	8 287 585,82	8 267 585,82	99,76%

* Wykonanie dochodów na realizację zadania pn. "Budowa dróg w Rogoźnie - ul. Brzozowa, Norwida, Krótka oraz w Pruścach, Międzyzlesiu, Jaraczu - ul. Sielska i Parkowo ul. Moksz etap I" w roku 2025 niższe o 20.000,00 zł ze zwrotu środków z wypłaconej promesy Edycja8/2023/8822/Polski Łąd z tytułu potrącenia o karę naliczoną Wykonawcy.

Tabela 18: Wykonanie planu wydatków z programu Polski Łąd

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	4 741 489,78	5 395 585,82	5 395 585,82	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 741 489,78	5 395 585,82	5 395 585,82	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 741 489,78	5 395 585,82	5 395 585,82	100,00%
900*			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 984 000,00	2 892 000,00	2 854 770,51	98,71%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 984 000,00	2 892 000,00	2 854 770,51	98,71%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 984 000,00	2 892 000,00	2 854 770,51	98,71%
			Razem	7 725 489,78	8 287 585,82	8 250 356,33	99,55%

*Wykonanie dochodów otrzymanych w roku 2025 z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w rozdziale 90001 wyższe o 37.229,49 zł od zrealizowanych wydatków wynika z pełnej realizacji promesy nr Edycja3PGR/2021/4491/Polski Łąd - 3 transza w wysokości 2.500.000,00 zł; z tego pokryto wydatki na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji Parkowo - Józefinowo - Garbatka ..." w wysokości 2.462.770,51 zł, różnica 37.229,49 zł stanowi refundację wydatków poniesionych w latach wcześniejszych (2023) ze środków własnych Gminy.

XI. ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2025 ROKU

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2025 roku

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody w 2025 r.	Splaty rat do 31.12.2025 r.	Saldo na 31.12.2025 r.
1	WFOŚ i GW Poznań	Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Welny aglomeracji Rogoźno Umowa z 20.12.2011r.	411 601,24	0,00	411 601,24	0,00
2	Bank Spółdzielczy Czarnków 2/JST/R/2017	Kredyt na finansowanie deficytu 2017 roku	410 144,00	0,00	410 144,00	0,00
3	Bank Gospodarstwa Krajowego IJ17-04487	Pożyczka Jessica 2 „Modernizacja i wyposażenie Muzeum Wojciechy Dutkiewicz wraz z zagospodarowaniem otoczenia Pl. Karola Marcinkowskiego”	5 200 000,00	0,00	400.000,00	4 800 000,00
4	Bank Gospodarstwa Krajowego 18/1734	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”	2.204.026,11	0,00	735.000,00	1 469 026,11
5	Bank PEKAO SA Warszawa	Obligacje na finansowanie deficytu	3.609.000,00	0,00	0,00	3.609.000,00
6	Dom Maklerski Banku BPS	Obligacje na finansowanie deficytu	5.547.000,00	0,00	0,00	5.547.000,00
7.	BANK PKO BP	Obligacje na finansowanie deficytu	6.800.000,00	0,00	0,00	6.800.000,00
8	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Kredyt na pokrycie deficytu	0,00	9 994 471,46	0,00	9 994 471,46
Razem z pożyczek i kredytów:			24.181.771,35	9 994 471,46	1 956 745,24	32 219 497,57

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2025 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **16 263 497,57 zł** oraz obligacji w kwocie **15 956 000,00 zł**.

Stan zadłużenia wg w/w tytułów na koniec 2025 roku wyniosło **32 219 497,57 zł**. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w samorządowym zakładzie budżetowym – Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego w wysokości **202 747,12 zł**. Zobowiązanie dotyczy pokrycia kosztów za administrowanie części wspólnych nieruchomości przez Wspólnoty Mieszkaniowe, w których gmina posiada udziały (dotyczy lokali mieszkalnych).

2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2025 roku w poszczególnych jednostkach budżetowych

Lp.	Nazwa jednostki	Razem	w tym:				
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 rok	Składki ZUS, FP, PPK	Wynagrodzenia za XII/25	Świadczenia	Pozostałe z tytułu zakupu:- usług-energii-materialów-ubezpieczeni - opłaty - ekwiwalenty-odszkodowania-odsetki
1	Urząd Miejski	3 081 314,22	453 752,12	194 271,82	283 397,65		2 149 892,63
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	358 518,73	191 939,89	72 535,26	42 989,86	21.855,05	29.198,67
3	Centrum Usług Wspólnych	543 235,00	96 498,12	39 370,30	28 099,67		379 266,91
4	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie	652 599,77	382 380,76	126 876,20	118 533,87		24 808,94
5	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie	1 169 926,73	667 543,35	216 194,79	210 268,50		75 920,09
6	Szkoła Podstawowa w Parkowie	438 281,86	249 039,65	93 587,97	81 123,69		14 530,55
7	Szkoła Podstawowa w Gościejewie	374 821,16	218 792,73	76 885,50	56 954,47		2 188,46
8	Szkoła Podstawowa w Budziszewku	287 754,57	165 163,33	63 000,90	53 249,57		6 340,77
9	Szkoła Podstawowa w Pruszcach	318 295,44	191 014,56	62 971,02	60 317,97		3 991,89
10	Przedszkole Nr 1 w Rogoźnie	318 727,15	168 964,63	57 465,51	54 777,13		37 519,88
11	Przedszkole Nr 2 w Rogoźnie	316 002,90	177 453,87	60 681,62	53 385,10		24 482,31
12	Przedszkole w Parkowie	236 753,55	137 705,85	47 410,28	41 659,03		9 978,39
13	Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie	64 981,38	47 589,24	9 665,04	0,00		7 727,10
14	Gminny Żłobek Zielona Kraina	113 196,95	67 326,53	27 536,61	15 818,89		2 514,92
15	Liceum Ogólnokształcące w Rogoźnie	352 029,55	184 906,57	74 979,96	65 621,47		26 521,55
RAZEM:		8 626 438,96	3 400 071,20	1 223 432,78	1 166 196,87	21.855,05	2 814 883,06
w tym: wynagrodzenia, pochodne od nich naliczone oraz zaliczki na podatek dochodowy		8 626 438,96		5 789 700,85		21.855,05	2 814 883,06

W załączniku nr 15 „Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazano zobowiązania na łączną kwotę **5.789,700,85 zł**.

W jednostkach budżetowych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego 2025.

Wykonanie wydatków łącznie z zobowiązaniami (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) na koniec roku 2025, które przekroczyły plan finansowy w niżej wymienionych rozdziałach z tytułu otrzymanych faktur w miesiącach styczeń-marzec 2026 roku dotyczących zobowiązań roku ubiegłego z terminem płatności przypadającym na I kwartał 2026 roku:

- 1) 01030 – Izby rolnicze – w paragrafie 2850 – Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego o kwotę **207,15 zł**
- 2) 05095 – Pozostała działalność – w paragrafie 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe o kwotę **221,97 zł**
- 3) 60016 – Drogi publiczne gminne w paragrafie 4270 – Zakup usług remontowych o kwotę **161.965,43 zł**
- 4) 60016 – Drogi publiczne gminne w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę **75.872,19 zł**
- 5) 70005 – Gospodarka gruntami nieruchomościami – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **16.238,20 zł**
- 6) 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) w paragrafie 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych o kwotę **41.141,53 zł**
- 7) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4260 – Zakup energii o kwotę **15.775,08 zł**
- 8) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę **17.146,68 zł**
- 9) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę **3.312,81 zł**
- 10) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4430 Różne opłaty i składki o kwotę **52.320,30 zł**
- 11) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej o kwotę **4.154,69 zł**
- 12) 75095 – Pozostała działalność – w paragrafie 4430 Różne opłaty i składki o kwotę **900,00 zł**
- 13) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – w paragrafie 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych o kwotę **725,00 zł**
- 14) 75412 - Ochotnicze straże pożarne – w paragrafie 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia – o kwotę **1.015,73 zł**
- 15) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **11.032,28 zł**
- 16) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę **2.112,05 zł**
- 17) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – paragrafie 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę **51,79 zł**
- 18) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – w paragrafie 4430 – Różne opłaty i składki o kwotę **11.592,00 zł**
- 19) 75414 – Obrona cywilna – paragrafie 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę **110,37 zł**
- 20) 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego w paragrafie 8090 Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje o kwotę **4.199,67 zł**
- 21) 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego w paragrafie 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek o kwotę **656,27 zł**.
- 22) 80101 – Szkoły podstawowe – w paragrafie 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń o kwotę **13.464,77 zł**
- 23) 80101 – Szkoły podstawowe – w paragrafie 4260 – Zakup energii o kwotę **105.457,89 zł**
- 24) 80104 – Przedszkola w paragrafie 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń o kwotę **1.131,42 zł**

- 25) 80104 – Przedszkola – w paragrafie: 4260 – Zakup energii o kwotę **61.756,69 zł**
- 26) 80104 – Przedszkola – w paragrafie: 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę **86,40 zł**
- 27) 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – w paragrafie: 4300 – zakup usług pozostałych o kwotę **95.206,17 zł**
- 28) 80120 – Licea ogólnokształcące – w paragrafie 4260 – Zakup energii o kwotę **21.161,83 zł**
- 29) 85203 – Ośrodki wsparcia – w paragrafie: 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę **6.579,76 zł**
- 30) 85203 – Ośrodki wsparcia – w paragrafie: 4260 – zakup energii o kwotę **523,23 zł**
- 31) 85203 – Ośrodki wsparcia – w paragrafie: 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę **168,04 zł**
- 32) 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w paragrafie 4130 Składki na ubezpieczenia zdrowotne o kwotę **173,43 zł**
- 33) 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w paragrafie 3110 – Świadczenia społeczne o kwotę **14.941,99 zł**
- 34) 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – w paragrafie: 4260 – zakup energii o kwotę **6.599,13 zł**
- 35) 85508 – Rodziny zastępcze w paragrafie: 4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - o kwotę **7.610,27 zł**
- 36) 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów w paragrafie 4130 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne o kwotę **20,87 zł**
- 37) 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – w paragrafie 4860 - Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy o kwotę **2.303,55 zł**
- 38) 90002 –Gospodarka odpadami komunalnymi – w paragrafie: paragrafie 4300 - zakup usług pozostałych o kwotę **288 020,13 zł**
- 39) 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg– w paragrafie: 4260 – zakup energii o kwotę **179 503,94 zł**
- 40) 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg– w paragrafie: 4300 – zakup usług pozostałych o kwotę **13.421,10 zł**
- 41) 90095 – Pozostała działalność– w paragrafie: 4260 – zakup energii o kwotę **2.935,08 zł**
- 42) 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę **79,25 zł**
- 43) 92601 – Obiekty sportowe w paragrafie 4300 – zakup usług pozostałych o kwotę **9.310,37 zł**

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.

XII. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2025 rok

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	% wykonania
1. Dochody	136 346 896,92	132 084 825,84	96,87%
w tym:			
- <i>dochody bieżące</i>	122 306 382,74	119 119 152,20	97,39%
- <i>dochody majątkowe</i>	14 040 514,18	12 965 673,64	92,34%
2. Wydatki	144 681 318,36	140 443 440,78	97,07%
w tym:			
- <i>wydatki bieżące</i>	125 498 153,50	121 686 986,99	96,96%
- <i>wydatki majątkowe</i>	19 183 164,86	18 756 453,79	97,78%
Deficyt / Nadwyżka (1-2)	-8 334 421,44	-8 358 614,94	x
Finansowanie (przychodów i rozchodów)	8 334 421,44	8 358 614,94	100,29%
1. Przychody	10 291 166,68	10 315 360,18	100,24%
w tym:			
- <i>kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</i>	9 994 471,46	10 018 664,96	100,24%
- <i>niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych</i>	296 695,22	296 695,22	100,00%
2. Rozchody	1 956 745,24	1 956 745,24	100,00%
w tym:			
- <i>spląty rat kredytów i pożyczek</i>	1 956 745,24	1 956 745,24	100,00%

Deficyt budżetu za 2025 rok wyniósł	- 8 358 614,94
Finansowanie przychodów i rozchodów	8 358 614,94
Wynik (wolne środki z 2025 r.)	0,00

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb - NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2025 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2025 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2025 rok osiągnęło poziom 96,87% planu.

Dochody bieżące zrealizowano na poziomie 97,39%. 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 w 100,00%.

Dochody majątkowe ogółem zostały wykonane na poziomie 92,34% planu.

Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 97,07 % planu.

Wydatki bieżące wykonano w wysokości 96,96%, a wydatki majątkowe wykonano w 97,78% planu. Wydatki 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 niższe o 2.567.834,79 zł od wykonanych wydatków bieżących. Ujemny wynik budżetu bieżącego sfinansowano środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym, Gmina Rogoźno zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie dochodów ogółem jest niższe od planu o 4.262.071,08 zł

Wykonanie wydatków ogółem jest niższe od planu o 4.237.877,58 zł

Oznacza to, że przyczyna powstania deficytu wyższego od planowanego o 24.193,54 zł leży po stronie niezrealizowanych dochodów.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Rogoźno na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 32,25%.

XIII. Wykaz załączników

1. Realizacja planu dochodów budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 r.
2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 r.
3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej za 2025 r.
4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy za 2025 r.
5. Plan i wykonanie dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2025 r.
6. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej w 2025 r.
7. Zestawienie planowanych kwot dotacji na 2025 r.
8. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładów Budżetowych Gminy Rogoźno na 2025 r.
9. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2025 rok
10. Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii na 2025 r.
11. Plan dochodów i wydatków na zadania realizowane przez Gminę ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2025 r.
12. Plan dochodów i wydatków na zadania realizowane przez Gminę ze środków Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy w 2025 roku
13. Przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego na 2025 r.
14. Planowane i wykonane dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2025 r.
15. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2025

