

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGOWO
WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO
ZA 2018 ROK**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGOWO ZA 2018 ROK

Budżet Gminy Rogowo został przyjęty uchwałą Nr XXVII/49/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 28 grudnia 2017 roku. W trakcie roku budżet był zmieniany:

1. Uchwałą Nr XXIX/7/18 Rady Gminy Rogowo z 30 stycznia 2018r.,
2. Zarządzeniem Nr 7/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 31 stycznia 2018r.,
3. Zarządzeniem Nr 11/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 26 lutego 2018r.,
4. Uchwałą Nr XXX/17/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 23 marca 2018r.,
5. Zarządzeniem Nr 15/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 30 marca 2018r.,
6. Zarządzeniem Nr 21/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 24 kwietnia 2018 r.,
7. Uchwałą Nr XXXII/23/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 29 maja 2018r.,
8. Zarządzeniem Nr 30/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 30 maja 2018r.,
9. Zarządzeniem Nr 33/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 27 czerwca 2018r.,
10. Zarządzeniem Nr 36/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 10 lipca 2018r.,
11. Uchwałą Nr XXXIII/30/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 25 lipca 2018r.,
12. Zarządzeniem Nr 46/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2018r.,
13. Uchwałą Nr XXXV/36/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 29 sierpnia 2018r.,
14. Zarządzeniem Nr 54/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 18 września 2018r.,
15. Zarządzeniem Nr 56/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 28 września 2018r.,
16. Uchwałą Nr XXXVI/37/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 15 października 2018 r.,
17. Zarządzeniem Nr 62/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 22 października 2018r.,
18. Uchwałą Nr XXXVII/43/18 Rady Gminy Rogowo z dnia 15 listopada 2018 r.,
19. Zarządzeniem Nr 71/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 20 listopada 2018r.,
20. Zarządzeniem Nr 74/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 30 listopada 2018 r.,
21. Uchwałą Nr III/14/2018 Rady Gminy Rogowo z dnia 28 grudnia 2018 r.,
22. Zarządzeniem Nr 77/18 Wójta Gminy Rogowo z dnia 31 grudnia 2018 r.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymywania przez Gminę Rogowo m.in. decyzji finansowych Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Ministra Finansów. Budżet zmieniano zarządzeniami w wyniku konieczności realizacji niektórych wypłat przed terminem sesji Rady Gminy (świadczenia wypłacane przez GOPS, świadczenie wychowawcze (500+), świadczenie (300+), dotacje celowe).

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Wójta do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie **300 235,26 zł**. W ciągu roku spłat pożyczek i kredytu w wysokości **300 235,26 zł** dokonywano zgodnie z harmonogramem.

Spłaty te pochodziły z przychodów z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikającej z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo upoważniła Wójta Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć. Wójt w roku 2018 nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W roku 2018 nie korzystano z kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu.

Budżet w 2018 roku zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	23 073 727,32	22 944 176,69	99,44
<i>w tym:</i> majątkowe	1 053 812,23	942 166,39	89,41
Udział dochodów majątkowych do dochodów ogółem:			4,11
Wydatki	25 832 956,32	24 679 345,17	95,53
<i>w tym:</i> majątkowe	4 700 731,00	4 510 048,16	95,94
Udział wydatków majątkowych do wydatków ogółem:			18,27
Dochody zadania zlecone	7 689 061,45	7 511 721,66	97,69
Wydatki zadania zlecone	7 689 061,45	7 511 721,66	97,69

Wynik finansowy wykonania budżetu za rok 2018 to deficyt w wysokości **1 735 168,48 zł**, stanowiący różnicę pomiędzy wykonaniem dochodów i wydatków. Zaplanowane inwestycje zostały wykonane zgodnie z planem. Wszelkie zobowiązania finansowe Gmina realizowała terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w ciągu całego roku. Wykazana w sprawozdaniu Rb-28S kwota zobowiązań w wysokości **742 774,66 zł** dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych w kwocie 741 381,63 zł i składa się głównie z pochodnych płac płatnych w roku następnym oraz zobowiązań wymagalnych w kwocie 1 393,03 zł.

Załączniki:

1. Dochody:
 - a) część opisowa,
 - b) analiza dochodów podatkowych pobieranych bezpośrednio przez Gminę,
 - c) struktura dochodów,
 - d) wykaz zaległości,
 - e) część tabelaryczna.
2. Wydatki:
 - a) część opisowa,
 - b) struktura wydatków,
 - c) część tabelaryczna.
3. Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
4. Wykonanie dochodów i wydatków dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi.
5. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Dochody:

Dochody w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” planowane w wysokości **467 889,60 zł** wykonane zostały w kwocie **467 897,71 zł** tj. **100,00%** i stanowią wpływy z tytułu:

- wpływ czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie **2 308,11 zł**;
- dotacja celowa w wysokości **465 589,60 zł** na zadania zlecone gminie dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Dochody w dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” na plan **390 501,00 zł** wykonane zostały w kwocie **473 558,89 zł** tj. **118,54%**:

- opłaty za dostarczoną wodę **473 049,47 zł**;
- odsetki od nieterminowych wpłat **509,42 zł**.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2018 r. w regulowaniu należności dotyczącej opłat za zużycie wody wynoszą **15 618,85 zł**.

Zaległości według sołectw uwidocznił w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.

Dochody w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” na plan **106 006,00 zł** wykonane zostały w wysokości **106 335,01 zł** tj. **100,31%**:

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **9 239,16 zł**;
- wpływy z najmu za lokale w budynkach komunalnych **17 704,93 zł**;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat **4,92 zł**;
- sprzedaż działek budowlanych **79 386,00 zł**.

Dochody w dziale 750 „Administracja publiczna” planowane w wysokości **83 930,42 zł** wykonane zostały w kwocie **83 211,28 zł** tj. **99,14%**:

- dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej **53 203,97 zł**;
- wpływy z różnych dochodów i opłat **5 075,09 zł** (zwrot kosztów ogrzewania, za wynajmem dachu, za usługi ksero i fax, sprzedaż książki Rogowo i okolice, za współużytkowanie domku w Sitnicy, za udostępnienie danych osobowych);
- wpływ kosztów upomnienia **6 186,53 zł**;
- odsetki od środków na rachunkach bankowych **16 783,64 zł**;
- refundacja prac interwencyjnych **1 962,05 zł**.

Dochody w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” na plan **98 736,00 zł**, wykonane zostały w wysokości **94 057,39 zł** tj. **95,26%** planu:

- dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców **1 100,00 zł**;
- dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie I i II tury wyborów samorządowych **92 957,39 zł**.

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej” na plan **3 701 642,96 zł**, dochody wykonane zostały w kwocie **3 830 242,31 zł** tj. **103,47%**:

- podatek od nieruchomości **1 462 358,98 zł** wykonany w **100,62%** do planu;
- podatek rolny **153 730,75 zł** wykonany w **98,90%** do planu;
- podatek leśny **125 238,60 zł** wykonany w **99,97%** do planu;
- podatek od środków transportowych **72 185,00 zł** wykonany w **100,00%** do planu;
- podatek od spadków i darowizn **23 715,00 zł**;
- podatek od czynności cywilnoprawnych **99 670,00 zł** wykonany w **113,83%** do planu;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat **644,21 zł**;
- wpływy z opłaty skarbowej **14 105,00 zł**;
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej **2 243,60 zł**;
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych **56 062,66 zł**;
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych **422,00 zł**;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych **1 808 109,77 zł**;
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego **11 756,74 zł**.

Planowane dochody w dziale 758 „Różne rozliczenia” w kwocie **8 443 620,00 zł** wpłynęły w wysokości **8 443 620,00 zł** tj. **100,00%**:

- subwencja oświatowa **4 264 827,00 zł**;
- subwencja wyrównawcza **3 918 799,00 zł**;
- subwencja równoważąca w kwocie **259 994,00 zł**.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” planowane dochody w wysokości **1 285 609,62 zł** wpłynęły w kwocie **1 269 710,13 zł** tj. **98,76%** planu:

- wpływy z różnych dochodów **4 684,00 zł** (refundacja wynagrodzeń pracowników robót publicznych za grudzień 2017 r.);
- wpływy z usług (wpływ za media Fundacji Edukacyjne Drogi Polek i Polaków) **6 707,36 zł**;
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (dzieci z innych gmin w punktach przedszkolnych) **17 417,20 zł**;
- wpływy dotacji na oddziały przedszkolne **13 700,00 zł**;
- wpływ dotacji na punkty przedszkolne **124 670,00 zł**;
- wpływ dotacji na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych do szkół podstawowych **50 970,48 zł**;
- wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych **3 136,01 zł**;
- odpłatność za obiady ze stołówki przy Szkole Podstawowej w Sosnowie **201 604,25 zł**;

- wpływ refundacji środków UE za wybudowane przedszkole w Rogowie **846 820,83 zł**.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” planowane dochody w wysokości 506 896,43 zł wykonane zostały w kwocie 507 227,49 zł tj. 100,07%:

- wpłaty za pobyt podopiecznego w domu pomocy społecznej **28 180,89 zł**;
- dotacja celowa **36 483,01 zł**, tj. **95,06%** planu na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne;
- dotacja celowa **37 278,00 zł** tj. **100,00%** planu na wypłaty zasiłków okresowych;
- dotacja celowa w wysokości **289,13 zł** na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych;
- dotacja celowa w wysokości **122 320,00 zł** tj. **98,00%** planu na wypłaty zasiłków stałych;
- zwrot zasiłku stałego **604,00 zł**;
- dotacja celowa **101 400,00 zł** tj. **100,00%** planu na częściowe utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- wpływ odsetek od środków na rachunkach bankowych **943,05 zł**;
- za usługi opiekuńcze **14 205,01 zł**;
- dotacja celowa **56 880,00 zł** na specjalistyczne usługi opiekuńcze;
- dotacja celowa **108 644,40 zł** tj. **97,71%** planu na dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” planowane dochody w wysokości 122 864,00 zł wykonane zostały w kwocie 122 134,50 zł tj. 99,41% i stanowią wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym 122 088,60 zł oraz zwroty nienależnie pobranych stypendiów socjalnych 45,90 zł.

W dziale 855 „Rodzina” planowane dochody w wysokości 6 945 532,38 zł wpłynęły w kwocie 6 780 217,25 zł tj. 97,82%:

- dotacja celowa **4 133 082,71 zł** tj. **99,27 %** planu na realizację świadczenia wychowawczego (500+) stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci;
- dotacja celowa **2 430 625,66 zł**, tj. **94,63%** planu na realizację świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawczego i zasiłku dla opiekuna;
- zwrot funduszu alimentacyjnego **8 999,39 zł** tj. **149,99 %** planu;
- dotacja celowa **148,49 zł** na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej rodziny;
- dotacja celowa **6 791,00 zł** na wspieranie rodziny;
- dotacja celowa **200 570,00 zł** na wypłaty świadczeń w ramach programu Dobry start (300+) i koszty obsługi.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” na plan 775 393,51 zł dochody wykonane zostały w wysokości 742 180,96 zł tj. 95,72%:

- wpłaty za odbiór ścieków do oczyszczalni w Rypinie **154 743,99 zł**;

- odsetki od nieterminowych wpłat **296,17 zł**;
- wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych **552 472,33 zł**;
- wpływy za ogrzewanie biblioteki **12 110,54 zł**;
- wpływ opłaty produktowej **48,02 zł**;
- wpływy środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska **6 432,28 zł**;
- wpływ dotacji na usuwanie azbestu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu **16 077,63 zł**.

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa” wpłynęły dochody w wysokości **7 821,01 zł**. Jest to zwrot kosztów eksploatacyjnych za wynajem świetlic.

Analiza wykonania dochodów budżetowych wykazuje, że po stanie dochodów realizacja budżetu przebiegła prawidłowo, o czym świadczą wskaźniki procentowe obrazujące realizację dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł. Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł zostały wyjaśnione w części opisowej dochodów w poszczególnych działach.

Biorąc pod uwagę realizację dochodów do przypisu rocznego netto stwierdza się, że zaległości z tytułu należności wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **537 190,22 zł**, co stanowi **2,34%** dochodów wykonanych.

Największe zaległości występują z tytułu:

- opłat za zużycie wody 15 618,85 zł;
- podatku od nieruchomości 15 894,90zł;
- podatku rolnego 4 451,48 zł;
- podatku leśnego 333,40 zł;
- zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego 460 156,96 zł;
- opłat za odpady komunalne 25 583,18 zł;
- opłat za ścieki 13 999,35 zł.

Po upływie terminu zapłaty, do zalegających wysłano wezwanie do zapłaty, jednak nadal nie wszyscy zobowiązani wywiązali się z ciążącego na nich obowiązku dokonania wpłaty.

Analiza dochodów podatkowych pobieranych bezpośrednio przez Gminę

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych w 2018 roku został zaplanowany w wysokości **1 806 827,96 zł**, co stanowi **7,83 %** dochodów ogółem. Dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2018 roku zostały zrealizowane w **100,41%** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 80,43% dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 8,60% dochodów podatkowych oraz podatek leśny 6,94% i podatek transportowy 3,99%, odsetki stanowią 0,04% ogół dochodów podatkowych.

Tabela 1. Struktura zrealizowanych podatków lokalnych od osób prawnych:

Wpływy z podatków		Plan na 31.12.2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	Procent wykonania
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 129 857,00	1 130 077,00	100,02
	0310 Podatek od nieruchomości	1 020 000,00	1 020 202,00	100,02
	0320 Podatek rolny	5 633,00	5 633,00	100,00
	0330 Podatek leśny	98 476,00	98 476,00	100,00
	0340 Podatek od środków transportowych	5 715,00	5 715,00	100,00
	0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	33,00	51,00	154,55

75615 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1785) oraz Uchwała Nr XXVI/41/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku na nieruchomości od osób prawnych na kwotę **1 020 000,00 zł**.

W 2018 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 29 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **1 020 202,00 zł**, co stanowi **100,02%** rocznego planu.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **15 846,00 zł**.

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1892 z późn. zm.) oraz Uchwała Nr XXVI/43/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 listopada 2017 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2018 rok.

Planowane dochody w wysokości **5 633,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 20 podatników. Dochody z podatku rolnego wyniosły **5 633,00 zł**, co stanowi **100,00%** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy w podatku rolnych osób prawnych wyniosły **1 851,00 zł**.

75615 § 0330 Podatek leśny od osób prawnych

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1821).

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220m³ drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 roku i wynosi 197,01 zł za 1 m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2017 r. Na terenie gminy Rogowo opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 11 osób prawnych od powierzchni 2 271,67 ha lasów według średniej ceny sprzedaży drewna.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **98 476,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **98 476,00 zł**, kwota ta stanowi **100,00%** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

75615 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Podstawę planowania wymiaru podatku od środków transportowych stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opatach lokalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1785) oraz Uchwała Nr

XXVI/42/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2018 rok. Podatek od środków transportowych opłacają 2 osoby prawne za 3 pojazdy.

W budżecie w 2018 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **5 633,00 zł**. Do dnia 31 grudnia 2018 roku wpłynęło **5 633,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **100,00%** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

Tabela 2. Struktura realizowanych podatków lokalnych od osób fizycznych:

Wpływy z podatków		Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	Procent wykonania
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	676 970,96	684 080,54	101,05
	0310 Podatek od nieruchomości	433 300,00	442 156,98	102,04
	0320 Podatek rolny	149 800,00	148 097,75	98,86
	0330 Podatek leśny	26 800,00	26 762,60	99,86
	0340 Podatek od środków transportowych	66 470,00	66 470,00	100,00
	0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	600,96	593,21	98,71

75616 § 0310 Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1785) oraz Uchwała Nr XXVI/41/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W 2018 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 1 736 podatników, w tym 1 520 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaplanowane dochody w kwocie **433 300,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2017 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2018 r. wyniosły **442 156,98 zł**, co stanowi **102,04%** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31.12.2018 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wyniósł **15 798,90 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **208 276,00 zł**.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2017 r, poz. 1892 z późn. zm.) oraz Uchwała Nr XXVI/43/17 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 listopada 2017 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2018 rok.

Na terenie gminy podatkiem rolnym objętych jest 1 525 podatników, w tym 1 480 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **149 800,00 zł**.

Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2018 r. wynoszą **148 097,75 zł**, co stanowi **98,86%** przewidywanych dochodów rocznych.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły łącznie **4 370,48 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatku rolnym za okres sprawozdawczy wyniosły **49 617,00 zł**.

75616 § 0330 Podatek leśny od osób fizycznych

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Na terenie gminy powierzchnia lasów będąca w posiadaniu osób fizycznych wynosi 1 135,28 ha fizycznych. Wydano 41 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2018 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **26 800,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **26 762,60 zł**, co stanowi **99,86%** przewidywanych dochodów rocznych. Należności z tytułu zaległości w podatku leśnym na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły **333,40 zł**.

75616 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych ustalany jest na podstawie złożonych deklaracji. Podatek od środków transportowych deklaruje 7 podatników za 34 pojazdy.

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **66 470,00 zł**. W 2018 roku do budżetu wpłynęło **66 470,00 zł**. Kwota ta stanowi **100,00%** przewidywanych rocznych dochodów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **35 826,67 zł**.

75616 § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu wynoszą **600,96 zł**. Do budżetu z tytułu odsetek wpłynęło **593,21 zł**, co stanowi **98,71%** przewidywanych rocznych dochodów.

Tabela 3. Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 31 grudnia 2018 r.

Rodzaj podatku	Razem zaległości na dzień 31.12.2018r
1	2
Podatek od nieruchomości	15 894,90
osoby prawne	96,00
osoby fizyczne	15 798,90
Podatek rolny	4 451,48
osoby prawne	81,00
osoby fizyczne	4 370,48
Podatek leśny	333,40
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	333,40
Razem	20 679,78

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2018 roku następujące czynności: po każdym terminie płatności wystawiał upomnienia, do dnia 31 grudnia 2018 r. wystawił łącznie 361 na kwotę 56 806,12 zł.

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Łączne zobowiązanie pieniężne	296	45 817,42
Podatek od nieruchomości	46	9 136,70
osoby prawne	2	1 580,00
osoby fizyczne	44	7 556,70
Podatek rolny	10	1 430,00
osoby prawne	1	72,00
osoby fizyczne	9	1 358,00
Podatek leśny	9	422,00
osoby prawne	1	47,00

osoby fizyczne	8	375,00
Razem	361	56 806,12

Koszty upomnień w wysokości 56 806,12 zł wynikają z faktu, iż każdorazowe wystawienie upomnienia bieżącego wykazuje również zaległości z poprzednich lat.

- skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 73 tytuły egzekucyjne na łączną kwotę 12 835,90 zł, w tym:

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Łączne zobowiązanie pieniężne	38	7 402,00
Podatek od nieruchomości	25	4 627,00
osoby prawne	2	96,00
osoby fizyczne	23	4 531,00
Podatek rolny	8	755,90
osoby prawne	1	81,00
osoby fizyczne	7	674,90
Podatek leśny	2	51,00
osoby prawne	0	0,00
osoby fizyczne	2	51,00
Razem	73	12 835,90

Powyższa kwota zaległości skierowana do egzekucji odnosi się do zaległości roku bieżącego i poprzedniego.

Tabela 4. Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał obliczone za okres sprawozdawczy

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacji	
			Umorzenia zaległości	Rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	224 122,00	4 725,79	0,00	0,00
2. Podatek rolny	51 468,00	0	0,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0	0,00	0,00
4. Podatek od środków transportowych	36 315,29	0	0,00	0,00
RAZEM	311 905,29	4 725,79	0,00	0,00

W kolumnie 2 tabeli mieszczą się skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Gminy w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów, które wyniosły ogółem **311 905,29 zł**.

STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 31.12.2018r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	22 019 915,09	22 002 010,30	99,92
dochody majątkowe	1 053 812,23	942 166,39	89,41
Razem	23 073 727,32	22 944 176,69	99,44

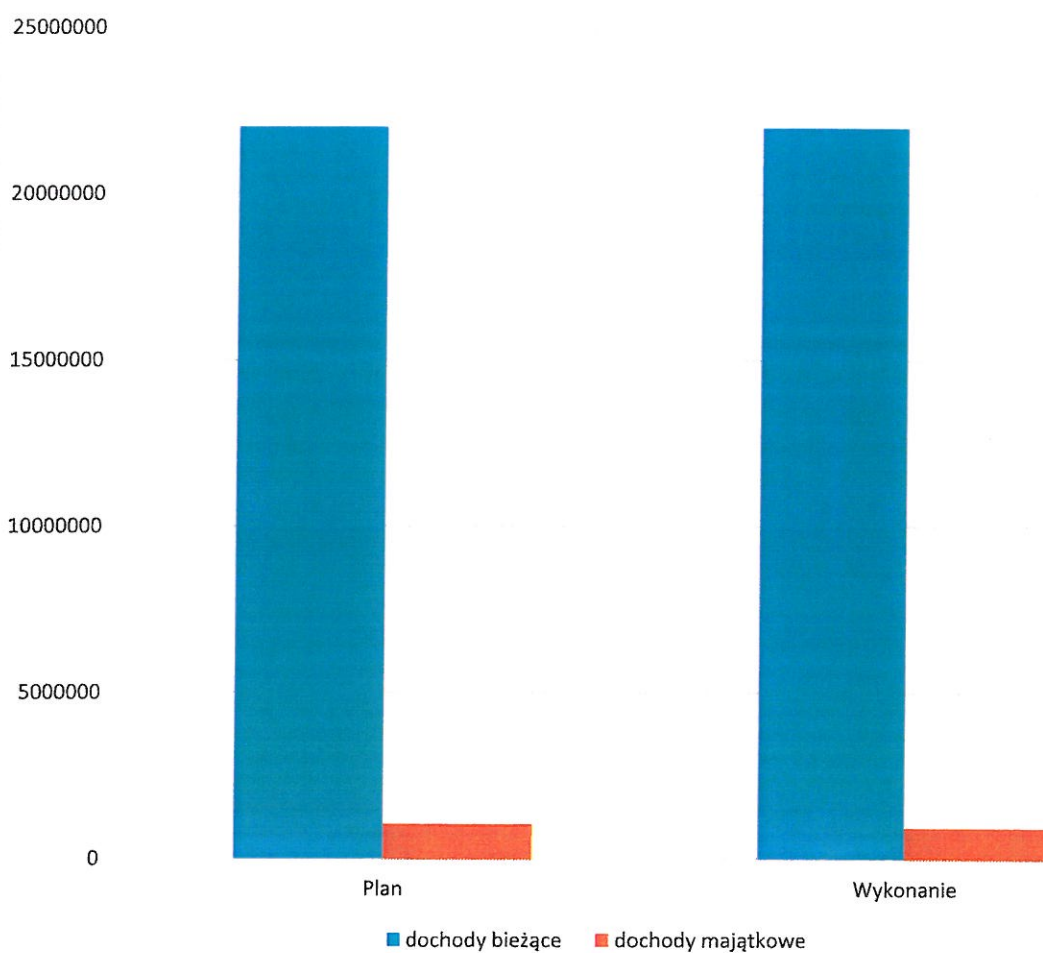
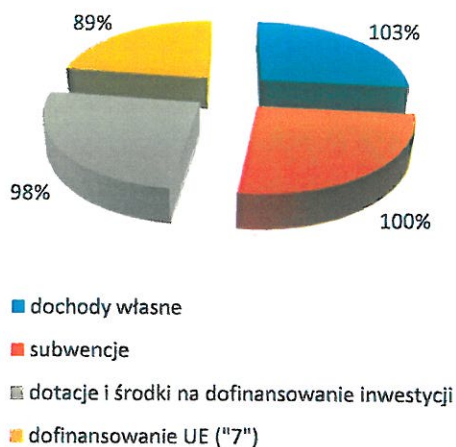


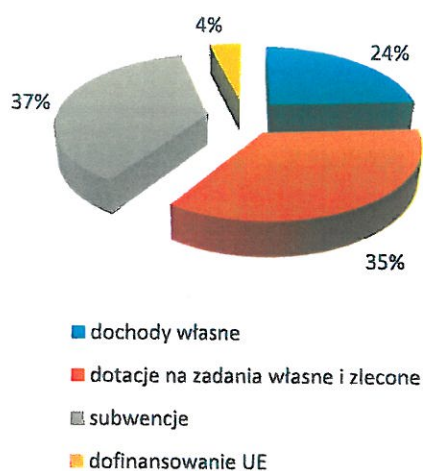
Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg źródła na dzień 31.12.2018r.

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody własne	5 282 163,13	5 462 906,23	103,42
Subwencje	8 443 620,00	8 443 620,00	100,00
dotacje na zadania własne i zlecone	8 373 517,96	8 174 870,07	97,63
dofinansowanie UE („7”)	974 426,23	862 780,39	88,54
Razem	23 073 727,32	22 944 176,69	99,44

a) w stosunku do ich planu

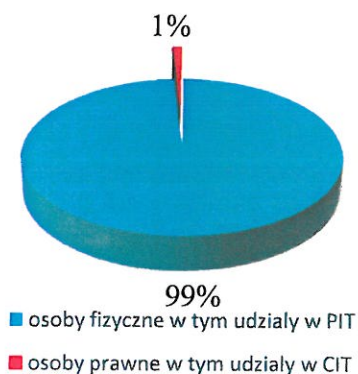


b) w stosunku do wykonania ogółem

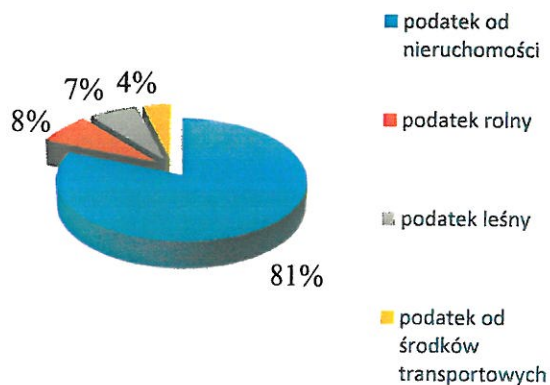


Rysunek 1. Struktura wykonania dochodów podatkowych w stosunku do ich wykonania ogółem na dzień 31.12.2018r.

a) wg formy prawnej



b) wg rodzaju



W Y K A Z
zaległości na dzień 31 grudnia 2018 r.
wg poszczególnych sołectw

Lp.	Nazwa sołectwa	Zaległości w opłatach za zużycie wody, ścieków	Zaległości w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości
	Osoby prawne	4 081,89	177,00
1	Borowo	595,87	27,00
2	Brzeszczki Duże	0,00	148,00
3	Brzeszczki Małe	0,00	0,00
4	Czumsk Duży	92,66	116,50
5	Czumsk Mały	1 368,97	247,00
6	Charszewo	900,51	2 664,20
7	Huta Chojno	263,53	76,00
8	Huta	314,98	811,60
9	Świeżawy	2 007,26	257,60
10	Kosiory	0,00	74,00
11	Nowy Kobrzyniec i Stary Kobrzyniec	715,17	0,00
12	Lasoty	1 913,96	165,00
13	Wierzchowiska	394,42	98,40
14	Rojewo	555,55	4 603,00
15	Nadróż	6 759,86	9 089,88
16	Narty	0,00	0,00
17	Pinino	0,00	0,00
18	Pręcunki	6 134,53	1 780,00
19	Rogowo	2 089,69	101,00
20	Rogówko	0,00	110,00
21	Ruda	56,23	85,00
22	Sosnowo	1 373,12	48,60
	Razem:	29 618,20	20 502,78

Wykonanie dochodów budżetu Gminy Rogowo za 2018r.

Dział	Rozdz.	§	Nazwa – treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
	010		Rolnictwo i łowiectwo	467 889,60	467 897,71	100,00
	01095		Pozostała działalność	467 889,60	467 897,71	100,00
		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	2 300,00	2 308,11	100,35
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	465 589,60	465 589,60	100,00
	400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	399 501,00	473 558,89	118,54
	40002		Dostarczanie wody	399 501,00	473 558,89	118,54
		0830	Wpływy z usług	399 000,00	473 049,47	118,56
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	501,00	509,42	101,68
	700		Gospodarka mieszkaniowa	106 006,00	106 335,01	100,31
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	88 631,00	88 630,08	100,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	9 240,00	9 239,16	99,99
		0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	79 386,00	79 386,00	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5,00	4,92	98,40
	70095		Pozostała działalność	17 375,00	17 704,93	101,90
		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	17 375,00	17 704,93	101,90
	710		Działalność usługowa	500,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	500,00	0,00	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	500,00	0,00	0,00
	720		Informatyka	127 605,40	15 959,56	12,51

72095		Pozostała działalność	127 605,40	15 959,56	12,51
	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	127 605,40	15 959,56	12,51
750		Administracja publiczna	83 930,42	83 211,48	99,14
	75011	Urzędy wojewódzkie	55 199,25	53 208,62	96,39
	0690	Wpływy z różnych opłat	3,00	4,65	155,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	55 196,25	53 203,97	96,39
	75023	Urzędy gmin	4 081,00	4 281,82	104,92
	0830	Wpływy z usług	175,00	208,21	118,98
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 906,00	4 073,61	104,29
	75095	Pozostała działalność	24 650,17	25 724,04	131,64
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 700,00	6 186,53	108,54
	0830	Wpływy z usług	788,00	788,62	100,08
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	16 200,17	16 786,84	103,62
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 962,00	1 962,05	100,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	98 736,00	94 057,39	95,26
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 100,00	1 100,00	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 100,00	1 100,00	100,00
	75109	Wybory do rad gmin, powiatów i województw	97 636,00	92 957,39	95,21
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	97 636,00	92 957,39	95,21
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 701 642,96	3 830 242,31	103,47
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie kary podatkowej	100,00	0,00	0,00

75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 130 533,00	1 130 749,00	100,02
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 020 000,00	1 020 202,00	100,02
0320	Wpływy z podatku rolnego	5 633,00	5 633,00	100,00
0330	Wpływy z podatku leśnego	98 476,00	98 476,00	100,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	5 715,00	5 715,00	100,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	250,00	250,00	100,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	33,00	51,00	154,55
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	426,00	422,00	99,06
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	787 995,96	807 215,54	102,44
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	433 300,00	442 156,98	102,04
0320	Wpływy z podatek rolnego	149 800,00	148 097,75	98,86
0330	Wpływy z podatku leśnego	26 800,00	26 762,60	99,86
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	66 470,00	66 470,00	100,00
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	23 715,00	23 715,00	100,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	87 310,00	99 420,00	113,87
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	600,96	593,21	98,71
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	82 807,00	84 168,00	62,99
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 355,00	14 105,00	105,62
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 220,00	2 223,60	100,16
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	56 000,00	56 062,66	100,11
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	11 212,00	11 756,74	104,86
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20,00	20,00	100,00
75621	Udziały gmin w podatku stanowiących dochód budżetu państwa	1 700 207,00	1 808 109,77	106,34
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 685 927,00	1 793 064,00	106,35

	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	14 280,00	15 045,77	105,36
758		Różne rozliczenia	8 443 620,00	8 443 620,00	100,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 264 827,00	4 264 827,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 264 827,00	4 264 827,00	100,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 918 799,00	3 918 799,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 918 799,00	3 918 799,00	100,00
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	259 994,00	259 994,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	259 994,00	259 994,00	100,00
801		Oświata i wychowanie	1 285 609,62	1 269 710,13	98,76
80101		Szkoły podstawowe	13 484,00	14 086,75	104,47
	0830	Wpływy z usług	6 700,00	6 707,36	100,11
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 100,00	2 695,39	128,35
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 684,00	4 684,00	100,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	15 070,00	13 700,00	90,91
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 070,00	13 700,00	90,91
80104		Przedszkola	846 820,83	846 820,83	100,00
	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	846 820,83	846 820,83	100,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	138 870,00	142 087,20	102,32
	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 200,00	17 417,20	122,66
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 670,00	124 670,00	100,00
80110		Gimnazja	400,00	440,62	110,16
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00	440,62	110,16
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	219 930,00	201 604,25	91,67
	0830	Wpływy z usług	219 930,00	201 604,25	91,67
852		Pomoc społeczna	506 896,43	507 227,49	100,07
85202		Domy pomocy społecznej	25 530,00	28 180,89	110,38
	0830	Wpływy z usług	25 530,00	28 180,89	110,38

85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne	38 379,00	36 483,01	95,05
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	28 462,00	26 650,73	93,64
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 917,00	9 832,28	99,15
85214		Zasiłki i okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	37 278,00	37 278,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37 278,00	37 278,00	100,00
85215		Dotatki mieszkaniowe	421,43	289,13	68,61
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	421,43	289,13	68,61
85216		Zasiłki stałe	125 417,00	122 924,00	98,01
	0970	Wpływy z różnych dochodów	604,00	604,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 813,00	122 320,00	98,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	102 200,00	102 343,05	100,14
	0920	Pozostałe odsetki	800,00	943,05	117,88
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	101 400,00	101 400,00	100,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	66 480,00	71 085,01	106,93
	0830	Wpływy z usług	9 600,00	14 205,01	147,97
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	56 880,00	56 880,00	100,00
85230		Dotacje na realizację własnych zadań bieżących gmin	111 191,00	108 644,40	97,71
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	111 191,00	108 644,40	97,71
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	122 864,00	122 134,50	99,41
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	122 864,00	122 134,50	99,41
	0940	Wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych	50,00	45,90	91,80
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin,	122 814,00	122 088,60	99,41

		związków powiatowo-gminnych)			
855		Rodzina	6 945 532,38	6 780 217,25	97,62
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 163 459,00	4 133 082,71	99,27
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 163 459,00	4 133 082,71	99,27
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 574 528,00	2 439 625,05	94,76
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 568 528,00	2 430 625,66	94,63
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	8 999,39	149,99
	85503	Karta Dużej Rodziny	184,38	148,49	80,53
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	184,38	148,49	80,53
	85504	Wspieranie rodziny	207 361,00	207 361,00	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	200 570,00	200 570,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 791,00	6 791,00	100,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	775 393,51	742 180,96	95,72
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	152 100,00	154 930,97	101,86
	0830	Wpływy z usług	152 000,00	154 743,99	101,81
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	186,98	186,98
	90002	Gospodarka odpadami	602 272,51	568 659,15	94,42
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	571 860,00	552 472,33	96,61
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	400,00	109,19	27,30
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	30 012,51	16 077,63	53,57

		jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 000,00	6 432,28	91,89
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 000,00	6 432,28	91,89
90095		Pozostała działalność	14 021,00	12 158,56	86,72
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	21,00	48,02	228,67
	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 000,00	12 110,54	86,50
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 000,00	7 821,01	97,67
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	8 000,00	7 821,01	97,67
	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 000,00	7 821,01	97,67
		Razem dochody	23 073 727,32	22 944 176,69	99,44

Wydatki:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” planowane środki w wysokości **731 814,60 zł**, wydatkowano w kwocie **724 201,12 zł** tj. **98,96%** z przeznaczeniem na:

- wpłata na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 3 042,96 zł;
- wynagrodzenia i pochodne pracowników przy obsłudze trzech stacji uzdatniania wody Nadród, Sosnowo i Rogowo 91 598,60 zł;
- bieżące utrzymanie i remonty stacji uzdatniania wody 152 407,83 zł, w tym energia elektryczna 115 944,66 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1363,51 zł;
- wypłata zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych 456 460,39 zł oraz koszty postępowania w sprawie jego zwrotu 9 129,21 zł.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 10 198,62 zł poniesione zostały na zakup kotła gazowego do Stacji Uzdatniania Wody w Nadrożu.

W dziale 600 „Transport i łączność” planowane wydatki w wysokości **1 368 098,00 zł**

Wykorzystano w kwocie **1 344 810,93 zł** na utrzymanie dróg publicznych gminnych i dofinansowanie drogi powiatowej Powiatu Rypińskiego. Wydatki bieżące wyniosły 165 208,45 zł tj.: wynagrodzenia i pochodne robotnika drogowego, odzież robocza oraz ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, etylina i olej do pól spalinowych, olej napędowy do ciągnika, równiarki i koparko - ładowarki, ubezpieczenie OC ciągnika, równiarki, koparko-ładowarki, opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego do zarządu dróg wojewódzkich i zarządu dróg powiatowych, zakup cementu na przystanki, zakup części zamiennych do przyczepy, ciągnika, równiarki, kosiarki i pługa, naprawa koparko – ładowarki, kruszenie gruzu, zakup kruszywa – piasku, soli na drogi, zakup rur na przepusty drogowe.

Wydatki inwestycyjne poniesione zostały w wysokości **1 179 602,48 zł** z przeznaczeniem na:

- podział działek, opracowanie dokumentacji związanej z kolizją sieci energetycznej, mapy do celów projektowych, „Budowa drogi Charszewo – Ruda” 71 360,50 zł;
- „Budowa drogi dojazdowej przy Urzędzie Gminy w Rogowie” 143 431,33 zł;
- wykonanie rozgraniczenia drogi i wzniesienie punktów granicznych, wykonanie map do celów projektowych „Budowa drogi Kosiory – Borowo” 19 618,00 zł;
- mapy i wypisy z ewidencji gruntów, mapy do celów projektowych, opracowanie dokumentacji budowlanej „Budowa drogi Pinino – Radzynek” 27 635,70 zł;
- „Budowa (przebudowa) drogi Pręczi – Dębiany” 119 908,22 zł (zakończenie inwestycji rozpoczętej w 2017 roku);
- „Przebudowa (budowa) dróg (5 odcinków) w miejscowości Rogowo (Plebanka) 679 629,78 zł. Łącznie od początku realizacji na to zadanie wydatkowano 702 662,28 zł;

- wznowienie punktów granicznych „Budowa drogi Sosnowo – Narty (w kierunku Podlesia) 11 500,00 zł;
- rozgraniczenie drogi i wznowienie punktów granicznych „Budowa (przebudowa) drogi Stary Kobrzyniec – Pinino” 15 662,50 zł;
- regulowanie stanu prawnego dróg 11 991,48 zł;
- wypłata odszkodowań za grunty na poszerzenie pasa drogowego „Budowa drogi Szczerby” 48 107,97 zł;
- dotacja celowa na pomoc finansową dla Starostwa Powiatowego w Rypinie na realizację inwestycji „Przebudowa drogi powiatowej Dylewo – Rogowo” 30 757,00 zł;

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” planowane wydatki w wysokości 58 975,00 zł wykorzystano w kwocie 37 618,60 zł tj.:

- zapłata za moduł reklamowy o sprzedaży działek, operat szacunkowy działek budowlanych 1 738,00 zł;
- wypisy z rejestru gruntów, postanowienia o zasiedzeniu nieruchomości 412,00 zł;
- opłata roczna za użytkowanie gruntów powiatu 27,62 zł;
- energia elektryczna za klatki schodowe w budynkach komunalnych 1 316,44 zł;
- usługi kominiarskie 1 092,00 zł;
- podatek od nieruchomości 130,00 zł;
- remont mieszkań komunalnych 32 902,54 zł.

W rozdziale 71035 „Cmentarze” zakupiono kwiaty i znicze na grób poległych 164,00 zł.

W ramach działu 720 „Informatyka” na plan 154 204,00 zł wydatkowano 19 491,81 zł tj.

- na usługę kolokacji do Urzędu Marszałkowskiego (tablice interaktywne) 715,86 zł;
- wydatki inwestycyjne poniesione zostały na uruchomienie indywidualnego geoportalu JST w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” 18 775,95 zł (środki UE 15 959,56 zł; środki własne 2 816,39 zł).

W dziale 750 „Administracja publiczna” finansowane są zadania z zakresu: urzędu wojewódzkiego, rady gminy, urzędu gminy, promocji gminy oraz pozostałej działalności.

Wydatki z zakresu urzędu wojewódzkiego dotyczą wynagrodzeń i pochodnych pracowników zatrudnionych do realizacji zadań zleconych. W ramach dotacji celowej wydatkowano **53 203,97 zł.**

Z własnych środków gminy wydatkowano **121 635,37 zł** tj.:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 97 618,15 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 5 024,52 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 371,32 zł;
- opieka autorska programu „ELUD+B” WYB+A, zakup druków, zakup monitora, telefonów nadane listy, opłaty za internet i telefon, środki czystości, materiały biurowe, zorganizowanie uroczystości 50 – lecia pożycia małżeńskiego, badanie okresowe medycyny pracy pracownika (14 221,38 zł);

- zakup energii 2 400,00 zł.

Zrealizowane wydatki na utrzymanie rady gminy wynoszą **158 888,44 zł**. Wydatki obejmują:

- diety dla Przewodniczącego Rady Gminy, diety dla Radnych Rady Gminy Rogowo 120 684,84 zł;
- zakup komputera – prezent od Rady Gminy z okazji 100 – lecia Szkoły Podstawowej w Rogowie na kwotę 3 073,77 zł;
- zakup książek dla radnych na zakończenie kadencji „Polska – Droga do niepodległości” 1 843,00 zł;
- zakup kawy, herbaty, wody mineralnej, zakup pieczątki, zakup zestawu odnawialnego i zestawu kwalifikowalnego (podpis elektroniczny) 1 348,48 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zakupiono system do monitorowania, wizualizacji, archiwizacji i upublicznienia w internecie sesji Rady Gminy oraz głosowania elektronicznego na kwotę 31 938,35 zł.

Wykonane wydatki na funkcjonowanie urzędu gminy stanowią kwotę 1 685 670,54 zł tj. 97,72% planu tj.:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń 1 311 416,32 zł, (w tym odprawy);
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 83 751,47 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 21 922,85 zł;
- podróże służbowe krajowe 15 127,48 zł;
- ubezpieczenie sprzętu elektronicznego, ubezpieczenie od ognia, kradzieży i innych zdarzeń losowych, ubezpieczenie pojazdów 10 640,00 zł;
- pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie urzędu 225 115,42 zł (ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, zakup materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczątek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, obsługa urzędu gminy z zakresu bhp, przegląd kserokopiarek, opłata za abonament BIP, opłata za elektroniczne skrzynki podawcze, za bazę danych oraz stronę WWW na serwerze, opłata za domeny, koszty aktualizacji programów komputerowych, koszty odnowienia certyfikatu (podpisy elektroniczne), zakup licencji do programów komputerowych, wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (Kadry i Płace, Budżet, Kszob, Podatki, Jgu, Auta, Środki trwałe, Centralizacja rozliczeń podatku vat, eGmina i MPA na 2018 r., Legislador Magic OPEN, WinRAR), zakup energii elektrycznej, wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych, opłaty za ścieki, odpady komunalne, badania okresowe pracowników z medycyny pracy, zakup odzieży roboczej, zakup komputera, niszczarki, monitora, zakup lodówki, telefonów, drukarki laserowej i projektora, zakup części zamiennych do samochodów, zakup węgla, zakup obręczy ochronnych drabin, zakup kasy fiskalnej, zapłata za pełnienie funkcji IODO, opracowanie dokumentacji bhp dla budynku gminnego);
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 17 697,00 zł.

Zrealizowane wydatki z zakresu promocji gminy to kwota **24 918,07 zł** tj.

- zakup nagród MotoSerce Rypin 2018 r;
- zakup filmu promocyjnego z ujęciami ziemi, opracowanie i druk książek „Historia Samorządu i Administracji w Gminie Rogowo w latach 1866 – 2018”, druk gazetki gminnej, zakup statuetek na 15 – lecie Warsztatów Terapii Zajęciowej, ogłoszenie w Panoramie Firm, zakup zegara witrażowego na 80 – lecie Liceum Ogólnokształcącego w Rypinie (11 178,20 zł);
- zorganizowanie dożynek gminnych (święta plonów) 13 739,87 zł.

Wydatki z zakresu pozostałej działalności poniesione zostały na:

- wypłaty diet dla sołtysów za udział w sesjach rady gminy i naradach Wójta Gminy 65 730,00 zł;
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników robót publicznych i interwencyjnych 176 115,26 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 6 707,00 zł;
- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne dla sołtysów za inkaso podatków 9 920,00 zł;
- zakup papieru do decyzji podatkowych, wody mineralnej, zakup kamizelek ostrzegawczych, rękawic, zakup nagród dla laureatów konkursów Publicznego Gimnazjum, badania okresowe pracowników z medycyny pracy, zakup odzieży roboczej dla pracowników (5 110,13 zł);
- zapłata za szkolenie „Fundusz sołecki w praktyce” 3 330,00 zł;
- zapłata składki 2 890,80 zł do Związku Gmin Rypińskich, zapłata rocznej składki z tytułu przynależności do Stowarzyszenia LGD Gmin Dobrzyńskich Region Północ 7 000,00 zł; zapłata składki 2 409,00 zł z tytułu przyjęcia do Kujawsko – Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia Salutaris, zapłata składki 1 541,28 zł do Związku Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej;
- nadane listy decyzji podatkowych 6 570,40 zł;
- ubezpieczenie sołtysów, opłaty komornicze 1 279,26 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 7 208,82 zł.

Wydatki – obiekt Sitnica: zapłata za energię elektryczną 4 506,37 zł; zakup gwoździ 30,00 zł; odczyt z kasy fiskalnej 185,00 zł; zakup pieczętki 49,00 zł; usługa tartaczna 369,00 zł; usługi telekomunikacyjne 767,52 zł; podróże służbowe 71,88 zł; ubezpieczenie majątku 139 zł.

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i ochrony prawa” planowane wydatki w wysokości **98 736,00 zł** zostały wykorzystane w kwocie **94 057,39 zł** tj. **95,26% tj.**

- na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją rejestru wyborców 1 100,00 zł;
- na przygotowanie i przeprowadzenie I i II tury wyborów samorządowych wydatkowano 92 957,39 zł.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” planowane wydatki w wysokości 141 406,00 zł wykorzystano w kwocie 114 921,29 zł na bieżące utrzymanie i realizację zadań jednostek OSP na terenie gminy. Wydatki tego działu dotyczyły: ekwiwalenty za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach, ryczałty i wynagrodzenia kierowców za utrzymanie

gotowości bojowej; zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż. w gotowości bojowej (paliwo, części zamienne, zakup nagród na konkurs wiedzy pożarniczej, organizacja Dnia Strażaka, zakup energii elektrycznej, wody, koszty akcji pożarowych, konserwacja oraz naprawy sprzętu gaśniczego; okresowe przeglądy pojazdów; badania lekarskie – medycyna pracy członków OSP; ubezpieczenia strażaków oraz sprzętu p-poż.- wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem; zakup odzieży roboczej, wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej, badania i pomiary agregatów OSP Rogowo, zakup ubrań i czapek dla młodzieżowej drużyny OSP Świeżawy, wydatki związane z zakwaterowaniem i wyżywieniem uczestników zlotu młodzieżowej drużyny OSP Świeżawy, organizacja zawodów strażackich.

Ponadto z Funduszu Sprawiedliwości zostało zakupione wyposażenie i urządzenia ratownicze do OSP Rogowo i OSP Kobrzyńiec na kwotę 21 183,00 zł (środki z Funduszu Sprawiedliwości 20 971,17 zł; środki własne 211,83 zł).

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” planowane wydatki w wysokości **30 000,00 zł** wykorzystane zostały w wysokości **29 280,66 zł** na zapłatę odsetek od pożyczek i kredytu.

W dziale 758 „Różne rozliczenia”. Przyjęty Uchwałą Nr XXVII/49/17 Rady Gminy Rogowo plan na 2018 rok zakładał następującą wysokość rezerw:

- rezerwa ogólna 71 000,00 zł;
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 99 000,00 zł.

W trakcie roku została uruchomiona rezerwa ogólna na kwotę 15 447,00 zł.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wydatki planowane w kwocie **10 586 772,79 zł** wykorzystano w kwocie **10 273 173,27 zł tj. 97,04%.**

W rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” planowane wydatki w kwocie **4 645 156,00 zł** zostały wydatkowane w wysokości **4 587 181,18 zł tj. 98,75%:**

- dodatki wiejskie oraz świadczenia bhp dla pracowników 165 203,58 zł;
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli, obsługi i administracji 3 584 201,26 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 202 462,67 zł;
- wpłaty na PFRON 4 985,00 zł (SP Rogowo);
- podróże służbowe krajowe 2 742,20 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 202 464,33 zł;
- szkolenia pracowników 2 465,47 zł;
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych 30 901,91 zł;
- bieżące utrzymanie szkół podstawowych 384 989,76 zł.

Wydatki inwestycyjne 6 765,00 zł (zapłata za projekt techniczny elewacji, kotłowni i aktualizacja kosztorysów, opinia ornitologiczna i chiropterologiczna – termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Nadrożu)