

ZARZĄDZENIE NR 40/2026
WÓJTA GMINY ROGÓŻNO

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego Wójta Gminy Rogóżno o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i informacją o stanie mienia Gminy Rogóżno za 2025 rok.

Na podstawie art. 266 oraz 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

§ 1. 1) Przyjąć informację z przebiegu wykonania budżetu za 2025 rok wraz z materiałami towarzyszącymi w brzmieniu określonym załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

2) Przedstawić wykonanie budżetu za 2025 rok:

Wyszczególnienie	Plan 01.01.2025 r.	Plan 31.12.2025 r.	Wykonanie 31.12.2025 r.	WSKAŹNIK WYKONANIA (4:3)
1	2	3	4	5
1. Dochody ogółem	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29 %
a) dochody bieżące	24 687 724,61	28 875 492,43	29 782 023,60	103,14%
b) dochody majątkowe, w tym:	17 471 220,89	6 617 822,68	5 459 238,03	82,49%
dochody ze sprzedaży majątku	0,00	148 000,00	150 297,85	101,55%
2. Wydatki ogółem	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%
a) wydatki bieżące	24 480 724,61	28 195 890,21	26 310 975,24	93,31%
b) wydatki majątkowe	24 762 380,89	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%
3. Wynik Budżetu deficyt/nadwyżka	7 084 160,00	- 4 275 748,18	- 1 054 711,95	-----
Przychody	7 100 000,00	4 291 588,18	7 589 588,18	176,85%
Rozchody	15 840,00	15 840,00	15 840,00	100,00%

§ 2. Przyjąć informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z ujętymi w niej przedsięwzięciami.

§ 3. Przedstawić w formie opisowej przyjętą informację z przebiegu wykonania budżetu gminy Rogóżno oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z przedsięwzięciami i informacją o stanie mienia Gminy Rogóżno za 2025 rok:

- 1) Radzie Gminy Rogóżno,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko - Pomorskiego oraz obwieszczeniu w sposób przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Rogóżno

Hanna Hydzik

Załącznik do zarządzenia nr 40/2026

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 31 marca 2026 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2025 r.

Spis treści

1. WPROWADZENIE

2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO ZA 2025 ROK

2.1. Planowanie budżetu

2.2. Dane ogólne

2.3. Dochody ogółem

2.4. Dochody bieżące

- 2.4.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
- 2.4.2. Dział 600 – Transport i łączność
- 2.4.3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
- 2.4.4. Dział 750 – Administracja publiczna
- 2.4.5. Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
- 2.4.6. Dział 752 – Obrona narodowa
- 2.4.7. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
- 2.4.8. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem
- 2.4.9. Dział 758 – Różne rozliczenia
- 2.4.10. Dział 801 – Oświata i wychowanie
- 2.4.11. Dział 852 – Pomoc społeczna
- 2.4.12. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
- 2.4.13. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza
- 2.4.14. Dział 855 – Rodzina
- 2.4.15. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- 2.4.16. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

2.5. Dochody majątkowe

- 2.5.1. Dział 600 – Transport i łączność
- 2.5.2. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
- 2.5.3. Dział 750 – Administracja publiczna
- 2.5.4. Dział 752 – Obrona narodowa
- 2.5.5. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
- 2.5.6. Dział 801 – Oświata i wychowanie
- 2.5.7. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- 2.5.8. Dział 926 – Kultura fizyczna

2.6. Wydatki ogółem

2.7. Wydatki bieżące

- 2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
- 2.7.2. Dział 020 – Leśnictwo
- 2.7.3. Dział 600 – Transport i łączność
- 2.7.4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
- 2.7.5. Dział 710 – Działalność usługowa
- 2.7.6. Dział 750 – Administracja publiczna
- 2.7.7. Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
- 2.7.8. Dział 752 – Obrona narodowa
- 2.7.9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- 2.7.10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego
- 2.7.11. Dział 758 – Różne rozliczenia
- 2.7.12. Dział 801 – Oświata i wychowanie
- 2.7.13. Dział 851 – Ochrona zdrowia
- 2.7.14. Dział 852 – Pomoc społeczna
- 2.7.15. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
- 2.7.16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza
- 2.7.17. Dział 855 – Rodzina
- 2.7.18. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- 2.7.19. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- 2.7.20. Dział 926 – Kultura fizyczna

2.8. Wydatki majątkowe

- 2.8.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
- 2.8.2. Dział 600 – Transport i łączność
- 2.8.3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
- 2.8.4. Dział 750 – Administracja publiczna
- 2.8.5. Dział 752 – Obrona narodowa
- 2.8.6. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
- 2.8.7. Dział 801 – Oświata i wychowanie
- 2.8.8. Dział 851 – Ochrona zdrowia
- 2.8.9. Dział 852 – Pomoc społeczna
- 2.8.10. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- 2.8.11. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- 2.8.12. Dział 926 – Kultura fizyczna

2.9. Przychody

2.10. Rozchody

3. DANE TABELARYCZNE

3.1. Wykonanie dochodów

3.2. Wykonanie dochodów bieżących

3.3. Wykonanie dochodów majątkowych

3.4. Wykonanie dochodów wg źródeł

3.5. Wykonanie dochodów własnych

3.6. Wykonanie wydatków

3.7. Wykonanie wydatków majątkowych

3.8. Wykonanie wydatków w grupach

3.9. Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

3.10. Wykonanie dotacji na zadania zlecone

3.11. Wykonanie wydatków na zadania zlecone

3.12. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

3.13. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

3.14. Wykonanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

3.15. Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu Gminy

3.16. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

3.17. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

3.18. Należności, zaległości, nadpłaty

3.19. Wykonanie dochodów z funduszu pomocy i wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

3.20. Wykonanie funduszu sołectkiego

4. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024-2036 W ODNIESIENIU DO ROKU 2024 WRAZ Z UJĘTYMI W NIEJ PRZEDSIĘWZIĘCIAMI.

4.1. Dochody

4.2. Wydatki

4.3. Przychody i rozchody

4.4. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

4.5. Realizacja zadań wieloletnich

5. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY ROGÓŹNO WEDŁUG STANU NA 31.12.2025 ROKU

6. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚĆ PRAWNĄ

6.1. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE ZA 2025 ROK

6.2. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ROGÓŹNIE ZA 2025 R.

1. Wprowadzenie

Budżet Gminy Rogóżno w 2025 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Rogóżno nr X/52/2024 z dnia 30.12.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno 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.

2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Rogóżno w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rogóżno nr X/52/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 158 945,50 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 243 105,50 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 100 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 15 840,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 084 160,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rogóżno na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2025 roku dokonano łącznie 36 zmian budżetu, z czego 11 uchwałami Rady Gminy Rogóżno i 25 zarządzeniami Wójta Gminy Rogóżno, 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	14/2024	0,00	0,00	96 594,00	96 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	18/2025	630,00	0,00	18 530,00	17 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	25/2025	9 958,00	0,00	36 458,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	30/2025	6 403,00	2 770,00	81 403,00	77 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	XI/71/2025	6 657 750,73	5 986 016,73	747 504,00	75 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	35/2025	11 321,00	0,00	12 621,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	42/2025	600,00	0,00	32 339,44	31 739,44	0,00	0,00	0,00	0,00
8	XII/78/2025	155 640,00	0,00	155 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	44/2025	22 992,03	0,00	49 542,03	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	58/2025	10 851,00	0,00	33 301,00	22 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	68/2025	649 216,32	0,00	662 216,32	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	XIII/83/2025	681 322,79	0,00	686 582,79	5 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	72/2025	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	83/2025	63 258,00	0,00	96 387,35	33 129,35	0,00	0,00	0,00	0,00
15	XIV/91/2025	90 150,00	0,00	799 024,47	22 085,00	2 686 789,47	2 000 000,00	0,00	0,00
16	96/2025	46 331,00	0,00	258 025,86	211 694,86	0,00	0,00	0,00	0,00
17	104/2025	135 800,00	0,00	280 630,10	144 830,10	0,00	0,00	0,00	0,00
18	XV/105/2025	3 600,00	337 398,00	179 724,00	510 723,29	2 798,71	0,00	0,00	0,00
19	108/2025	57 266,57	0,00	73 270,54	16 003,97	0,00	0,00	0,00	0,00
20	111/2025	848,00	0,00	14 848,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	112/2025	22 117,00	2 225,00	37 903,58	18 011,58	0,00	0,00	0,00	0,00
22	118/2025	35,00	0,00	181 642,90	181 607,90	0,00	0,00	0,00	0,00
23	XVI/112/2025	417 903,00	935 703,80	804 090,00	1 433 390,80	0,00	111 500,00	0,00	0,00
24	125/2025	15 423,71	0,00	20 337,71	4 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	XVII/115/2025	327 421,94	0,00	531 771,84	204 349,90	0,00	0,00	0,00	0,00
26	XVIII/118/2025	222 822,71	253 463,88	392 606,33	423 247,50	0,00	0,00	0,00	0,00
27	140/2025	109 102,00	718,00	285 209,00	176 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	159/2025	681 053,64	0,00	700 194,12	19 140,48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	XIX/120/2025	414 004,50	4 167 995,31	467 908,12	5 131 508,93	0,00	909 610,00	0,00	0,00
30	166/2025	14 535,35	0,00	38 273,85	23 738,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31	172/2025	22 046,56	86,00	361 549,36	339 588,80	0,00	0,00	0,00	0,00
32	XX/127/2025	294 066,16	6 411 204,92	102 763,00	8 696 791,76	0,00	2 476 890,00	0,00	0,00
33	184/2025	115 418,00	13 350,00	198 042,73	95 974,73	0,00	0,00	0,00	0,00
34	192/2025	0,00	0,00	200 412,44	200 412,44	0,00	0,00	0,00	0,00
35	XXI/130/2025	185 413,24	0,00	219 418,24	34 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	202/2025	0,00	0,00	48 779,86	48 779,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	11 445 301,25	18 110 931,64	8 960 544,98	18 434 587,19	2 689 588,18	5 498 000,00	0,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmalał o 6 665 630,39 zł do kwoty 35 493 315,11 zł;
- plan wydatków zmalał o 9 474 042,21 zł do kwoty 39 769 063,29 zł;
- plan przychodów zmalał o 2 808 411,82 zł do kwoty 4 291 588,18 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Rogóżno zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 275 748,18 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 latach 2022-2024 i 2025 roku.

2.2. 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.

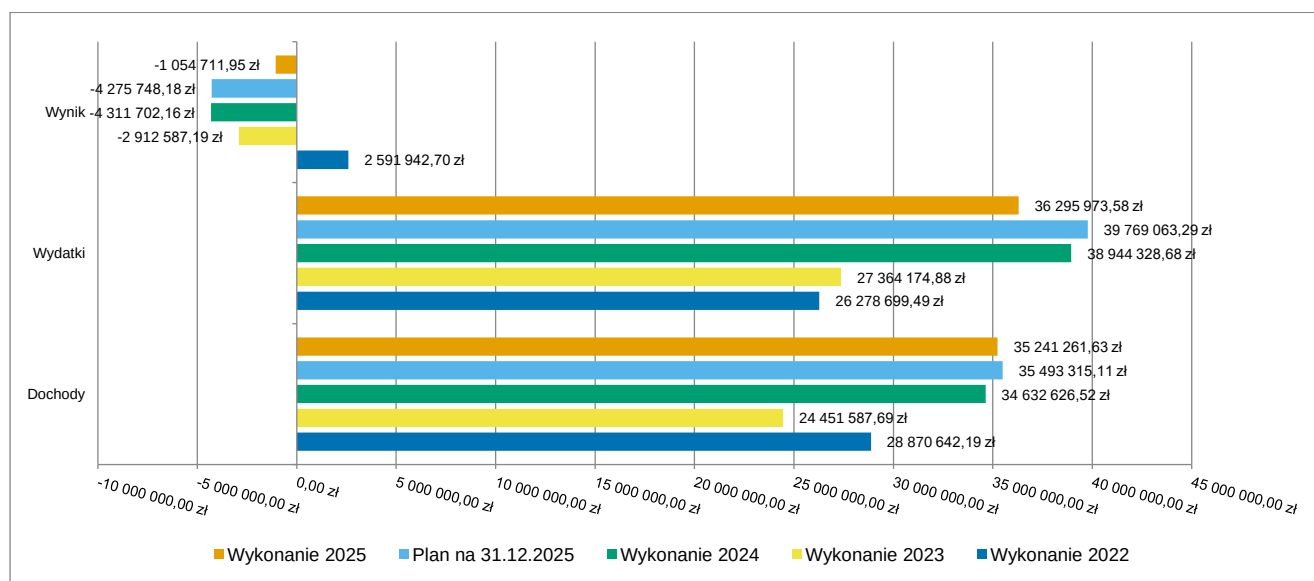
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%
Wydatki	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%
Wynik	-7 084 160,00	-4 275 748,18	-1 054 711,95	-

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 831 913,89 zł;
- Wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 68 920,56 zł;
- 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 153 877,50 zł.

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2025 roku na przestrzeni lat 2022-2024 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Rogóżno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



Kwota długu na koniec grudnia 2025 roku wyniosła **7 600 000,00 zł**.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem wynosi 21,56 %. W 2025 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Informacja o stanie zobowiązań:

Zobowiązania na dzień 31.12.2025 rok z tytułu zobowiązań długoterminowych wyniosły 7 600 000,00 zł, w tym:

- z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie **0,00 zł**.
- z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2024 r. w kwocie **3 700 000,00 zł** na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2025 w kwocie **3 900 000,00 zł** na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W okresie sprawozdawczym dokonano spłaty ostatnich dwóch rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w łącznej kwocie 15 840,00 zł. Spłaty odbywały się zgodnie z harmonogramem.

W okresie sprawozdawczym gmina nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Zobowiązania niewymagalne gminy ogółem wynoszą 1 431 777,07 zł. Są to faktury, które wpłynęły w okresie sprawozdawczym, z terminem płatności w I kwartale 2026 r. oraz zobowiązania z tytułu pochodnych od wynagrodzeń i dodatkowych wynagrodzeń rocznych.

Zobowiązania niewymagalne poszczególnych jednostek kształtują się następująco:

- | | |
|--|----------------|
| • Urząd Gminy: | 759 670,32 zł, |
| • Zespół Szkolno- Przedszkolny w Rogóźnie: | 286 238,24 zł, |
| • Szkoła Podstawowa w Białochowie: | 156 941,44 zł, |
| • Szkoła Podstawowa w Szembruczku: | 122 596,75 zł, |
| • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej: | 106 330,32 zł. |

Urząd Gminy, Jednostki oświatowe oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiadały zobowiązań wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego.

Złożone przez instytucje kultury sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji nie wykazują na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań wymagalnych.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą łącznie **8 859 308,31 zł** i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N, w tym:

- | | |
|----------------|------------------|
| • Urząd Gminy: | 8 239 879,95 zł, |
| • Oświata: | 4 713,76 zł, |
| • GOPS: | 614 714,60 zł. |

Należności wymagalne wynoszą łącznie **2 048 199,98 zł** w tym:

Należności wymagalne Urzędu Gminy wynoszą łącznie 1 433 215,22 zł z czego 448 701,27 zł stanowią należności podatkowe, a 270 922,31 zł należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Należności wymagalne Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Rogóźnie wynoszą 901,08 zł z tytułu zaległości w odpłatności za wyżywienie dzieci w przedszkolu i pobyt dziecka w przedszkolu. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej posiada należności wymagalne w kwocie 614 083,68 zł z czego 598 836,49 zł stanowią należności z tytułu funduszu alimentacyjnego. Pozostałe jednostki oświatowe nie posiadają należności wymagalnych.

Działania mające na celu ich wyegzekwowanie zostały opisane w poszczególnych działach wykonania planu dochodów.

W Gminie Rogóżno w 2025 r. nie dokonano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych. Na skutek decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, w okresie sprawozdawczym dokonano umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 11 512,00 zł.

W łącznej kwocie należności ujęte zostały także środki na rachunkach bankowych poszczególnych jednostek w wysokości 6 706 484,12 zł, kwota udzielonej dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Vistula - Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję” z siedzibą w Wabczu pożyczki w kwocie 20.000,00 zł oraz należności niewymagalne - przypisy należności podatkowych i niepodatkowych 84 624,21 zł.

Złożone przez instytucje kultury sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wynoszą łącznie 7 358,89 zł, z czego kwota 6 981,00 zł to należności wymagalne, a pozostała kwota 377,89 zł to należności niewymagalne. Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie posiada należności wymagalne wysokości 6 981,00 zł z tytułu należności za świadczone usługi. Gminna Biblioteka Publiczna na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada należności wymagalnych.

W uchwale X/52/2024 Rady Gminy Rogóżno z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2025 rok, a także w uchwale XIX/120/2025 Rady Gminy Rogóżno z dnia 28 października 2025 roku

zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogóżno na 2025 r. określono uprawnienia dla Wójta Gminy w celu realizacji budżetu.

W ciągu 2025 roku Wójt Gminy skorzystał z upoważnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na podstawie Uchwały Nr IV/23/2024 Rady Gminy Rogóżno z dnia 23 lipca 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu zawarł umowę organizacji i obsługi emisji obligacji, której przedmiotem była organizacja i obsługa emisji 3 900 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda na łączną kwotę 3 900 000,00 zł. Z powodu wydłużających się procesów inwestycyjnych i koniecznością wydłużenia czasu ich realizacji, a co za tym idzie przesunięciem znaczącej części realizacji płatności na początek kolejnego roku budżetowego emisja obligacji odbyła się w ostatnim kwartale roku 2025.

Nie korzystano z upoważnienia §15 pkt 3 lokowania wolnych środków w innych bankach niż prowadzący.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 rok nie wykazuje istotnych zagrożeń związanych z realizacją planowanych dochodów, bądź niedoszacowania wydatków. Niemniej jednak należało mieć na uwadze nadzwyczajną sytuację związaną z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy i utrzymującą się na podwyższonym poziomie inflację. Poziom realizowanych dochodów i wydatków budżetowych podlegał stałemu monitorowaniu, celem przedstawiania Radzie Gminy Rogóżno propozycji zmian w przypadku pojawienia się jakichkolwiek zagrożeń związanych z realizacją przyjętego budżetu.

Zauważyć również należy istotną kwestię dotyczącą występującego braku spójności pomiędzy kwotą nadwyżki wynikającą ze sporządzonego za rok 2024 sprawozdania Rb-NDS, a sprawozdaniem finansowym Gminy Rogóżno (sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Rogóżno sporządzonym na dzień 31.12.2024 r.). Z analizy porównawczej obu dokumentów wysnuć można domniemanie braku środków pochodzących z nadwyżki z lat ubiegłych angażowanych na sfinansowanie deficytu. Powodem rozbieżności danych ujętych w ww. sprawozdaniach jest ujawniony w roku 2024 szereg rażących nieprawidłowości i brak rzetelności dotyczący prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych Gminy dotyczących lat 2022 oraz 2023, polegający m.in. na nieujmowaniu w księgach operacji gospodarczych rzetelnie, na bieżąco i w sposób chronologiczny. Stan ksiąg według stanu na dzień 31.12.2022 r. i 31.12.2023 r. naruszał podstawowe zasady ustawy o rachunkowości, co uniemożliwiało przedstawienie na ich podstawie rzetelnie i jasno sytuacji majątkowej i finansowej Gminy (art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości). Niezwłocznie po powzięciu przez władze gminy informacji o wspomnianych powyżej nieprawidłowościach, o zaistniałej sytuacji powiadomiono także odpowiednie służby- Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych i Prokuraturę Rejonową w Grudziądzu. Także przeprowadzona w roku 2025 kompleksowa kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych, udokumentowana protokołem kontroli Nr RIO/KF/14/2025 z dnia 18 kwietnia 2025 r., a także przekazany w dniu 17 czerwca 2025 r. wystąpieniem pokontrolnym unaocznia mnogość nieprawidłowości związanych z prowadzeniem w latach 2022 i 2023 ksiąg rachunkowych Urzędu i Organu.

Z uwagi na konieczność zapewnienia przez Wójta Gminy Rogóżno ciągłości działania jednostki, wydatkowania środków publicznych w sposób umożliwiający terminową realizację dotychczasowo założonych celów w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a także konieczność realizacji przejętego w 2024 r. budżetu dokonano analizy faktycznego stanu budżetu Gminy weryfikując realność danych ujętych w sprawozdaniach finansowych z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Gminy Rogóżno. W wyniku powyższych czynności ustalono, że zdecydowanie większą wiarygodnością cieszą się dane wykazywane w sprawozdaniach budżetowych, bowiem faktyczny stan środków na rachunkach bankowych budżetu wynikający z salda konta rachunków bankowych wg stanu na dzień 31.12.2024 r., (znajdujący swoje odzwierciedlenie w sporządzonym w dniu 20.02.2025 r. sprawozdaniu o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy na koniec 2024 r.) wskazuje na posiadanie przez Gminę Rogóżno nadwyżki z lat ubiegłych pozwalającej na pokrycie deficytu budżetu roku 2025 w wysokości 391 588,18 zł i roku 2026 w wysokości 3 298 000,00 zł. Z uwagi na powyższe zdecydowano, że przy konstrukcji i wykonaniu budżetu posłużyć się należy danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-NDS. Wybór tego rozwiązania podyktowany został dbałością o realność przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej gminy, a także zachowaniem należytej ostrożności przy podejmowaniu decyzji o ewentualnym zaciągnięciu zobowiązań w postaci finansowania zwrotnego, które poprzez koszty obsługi długu mogłoby generować dodatkowe obciążenie dla budżetu.

2.3. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 35 241 261,63 zł, a ich realizacja stanowiła 99,29% planu wynoszącego 35 493 315,11 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

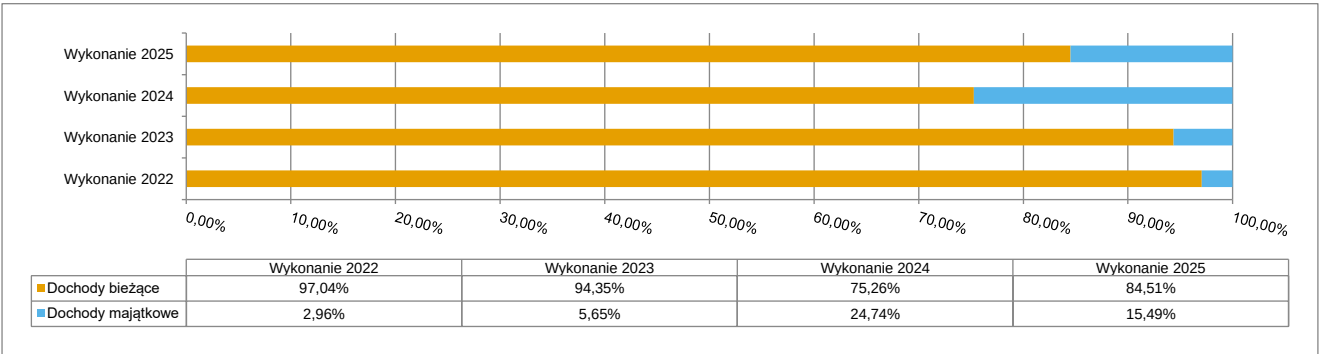
Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Rogóżno.

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	24 687 724,61	28 875 492,43	29 782 023,60	103,14%	84,51%
Dochody majątkowe	17 471 220,89	6 617 822,68	5 459 238,03	82,49%	15,49%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Rogóżno 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 %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 465 582,00	13 639 008,31	14 030 295,29	102,87%	39,81%
758	Różne rozliczenia	5 986 016,73	6 324 210,90	6 324 360,90	100,00%	17,95%
855	Rodzina	1 937 864,00	2 501 011,78	2 509 013,70	100,32%	7,12%
801	Oświata i wychowanie	6 333 550,55	1 912 047,13	1 905 261,53	99,65%	5,41%
750	Administracja publiczna	298 023,88	1 205 271,03	1 733 729,82	143,85%	4,92%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 511 584,00	1 606 282,20	1 490 552,44	92,80%	4,23%
852	Pomoc społeczna	693 053,00	1 296 110,45	1 269 133,46	97,92%	3,60%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 400 000,00	1 055 494,00	1 064 760,91	100,88%	3,02%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 847 100,00	924 670,00	1 047 893,09	113,33%	2,97%
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%	2,84%
600	Transport i łączność	4 384 205,54	2 051 240,78	936 380,88	45,65%	2,66%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 167 431,00	612 400,00	608 345,18	99,34%	1,73%
926	Kultura fizyczna	1 126 703,80	541 638,00	541 638,00	100,00%	1,54%
752	Obrona narodowa	0,00	577 808,35	524 326,09	90,74%	1,49%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%	0,32%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%	0,16%
020	Leśnictwo	5 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
710	Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%	100,00%

Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Gminy Rogóżno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



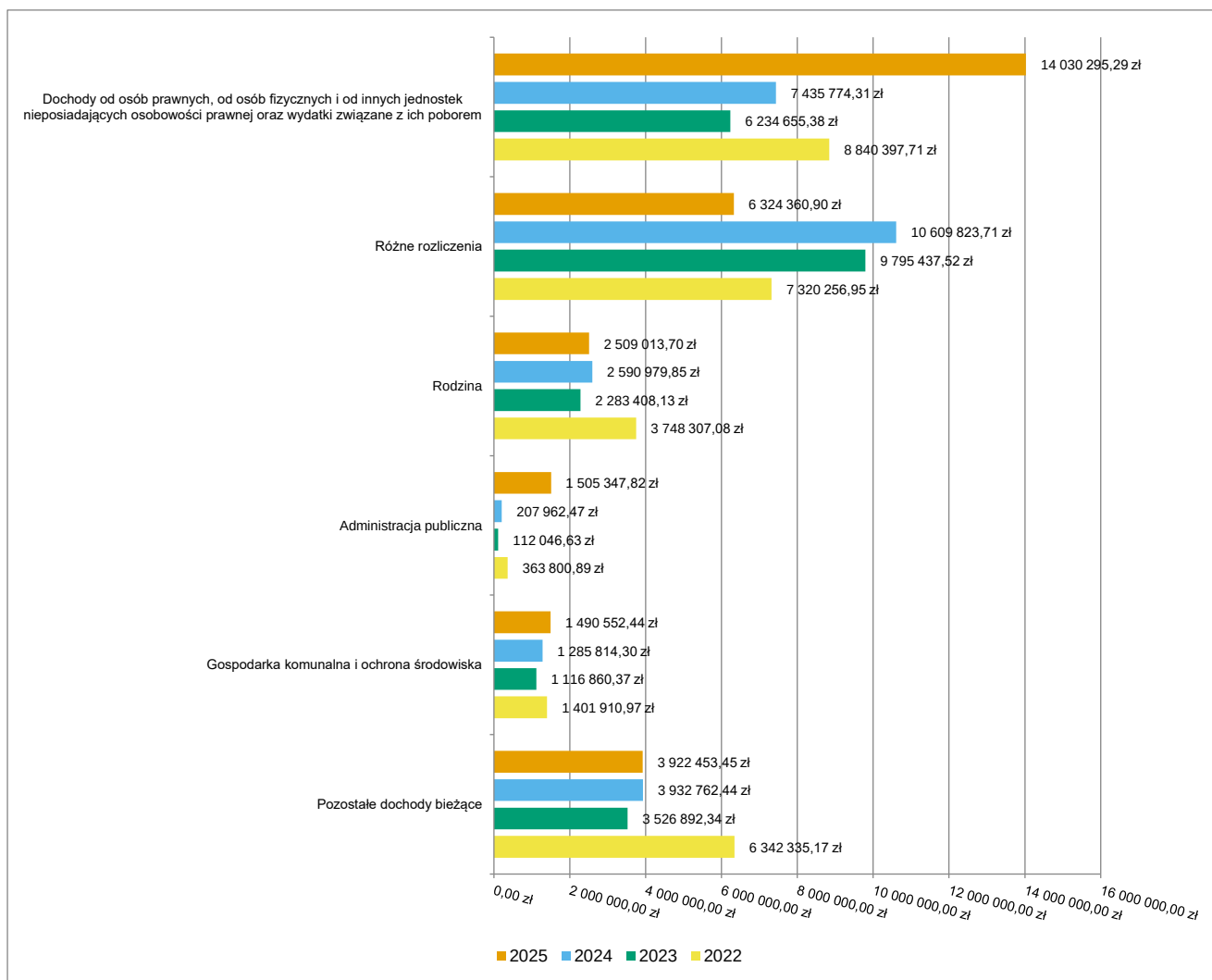
2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 29 782 023,60 zł, tj. w 103,14% w stosunku do planu wynoszącego 28 875 492,43 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

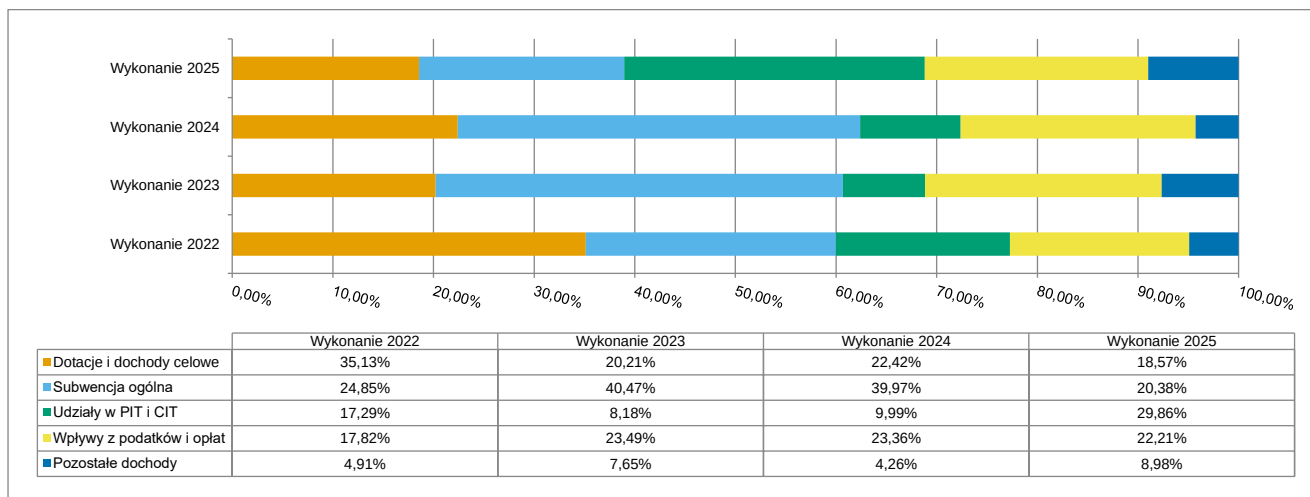
Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Rogózno według działów klasyfikacji budżetowej.

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 %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 465 582,00	13 639 008,31	14 030 295,29	102,87%	47,11%
758	Różne rozliczenia	5 986 016,73	6 324 210,90	6 324 360,90	100,00%	21,24%
855	Rodzina	1 937 864,00	2 501 011,78	2 509 013,70	100,32%	8,42%
750	Administracja publiczna	113 523,88	978 821,03	1 505 347,82	153,79%	5,05%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 511 584,00	1 606 282,20	1 490 552,44	92,80%	5,00%
852	Pomoc społeczna	693 053,00	1 296 110,45	1 269 133,46	97,92%	4,26%
700	Gospodarka mieszkaniowa	887 170,00	924 670,00	1 047 791,37	113,32%	3,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%	3,36%
752	Obrona narodowa	0,00	158 318,00	140 266,86	88,60%	0,47%
801	Oświata i wychowanie	72 700,00	129 443,58	122 657,98	94,76%	0,41%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%	0,38%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%	0,29%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%	0,18%
600	Transport i łączność	0,00	51 600,00	52 470,00	101,69%	0,18%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 400,00	12 400,00	17 802,53	143,57%	0,06%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	7 494,00	16 760,91	223,66%	0,06%
020	Leśnictwo	5 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
710	Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
926	Kultura fizyczna	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	24 687 724,61	28 875 492,43	29 782 023,60	103,14%	100,00%

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Rogóźno wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Gminy Rogóźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



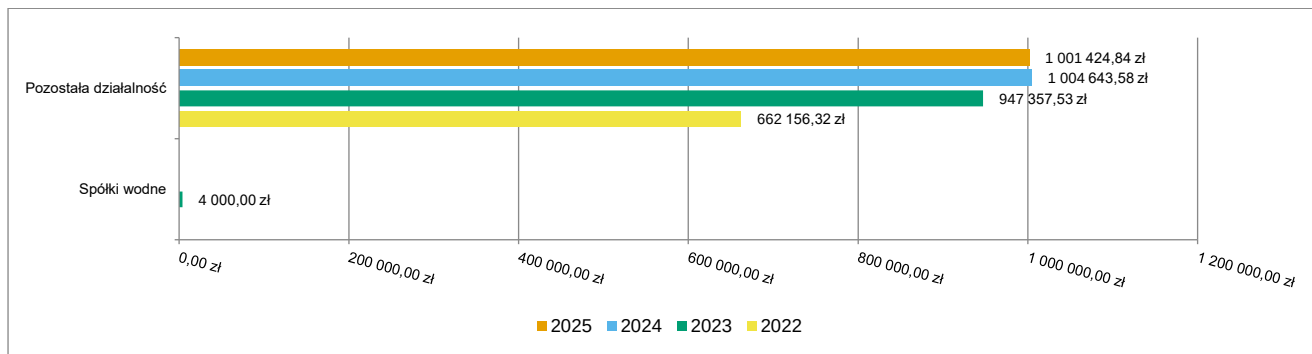
2.4.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 994 075,10 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 001 424,84 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,74%. Środki te:

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 1 001 424,84 zł, co stanowi 100,74% planu rocznego wynoszącego 994 075,10 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 989 075,10 zł przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej;
- o 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 w kwocie 12 349,74 zł- dzierżawy za obwody łowieckie. Wykonanie dochodów wyższych niż zakładano wynika z wpłaty czynszu dzierżawnego w wyższej niż zakładano wysokości.

Wykres 5: Dochody bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

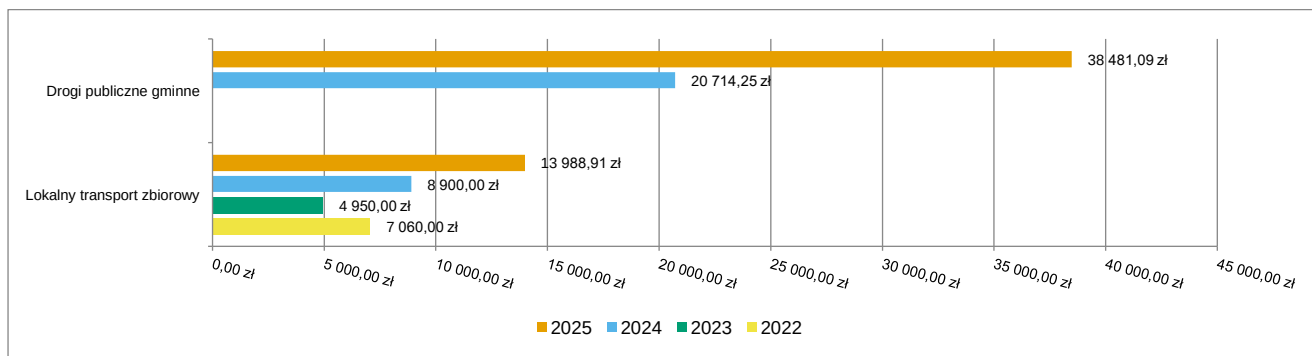


2.4.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 51 600,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 52 470,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 101,69%. Środki te:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy zrealizowano w kwocie 13 988,91 zł, co stanowi 95,81% planu rocznego wynoszącego 14 600,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 10 600,00 zł na organizację transportu mieszkańców gminy do lokali wyborczych podczas wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej;
 - o wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 3 388,91 zł dotyczące zwrotu niewykorzystanej części dotacji udzielonej Gminie Gruta na realizację zadania w zakresie międzygminnych przewozów pasażerskich;
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne zrealizowano w kwocie 38 481,09 zł, co stanowi 104,00% planu rocznego wynoszącego 37 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - o wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w kwocie 30 414,53 zł- opłata za zajęcie pasa drogowego;
 - o wpływy z różnych dochodów w kwocie 8 066,56 zł.

Wykres 6: Dochody bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



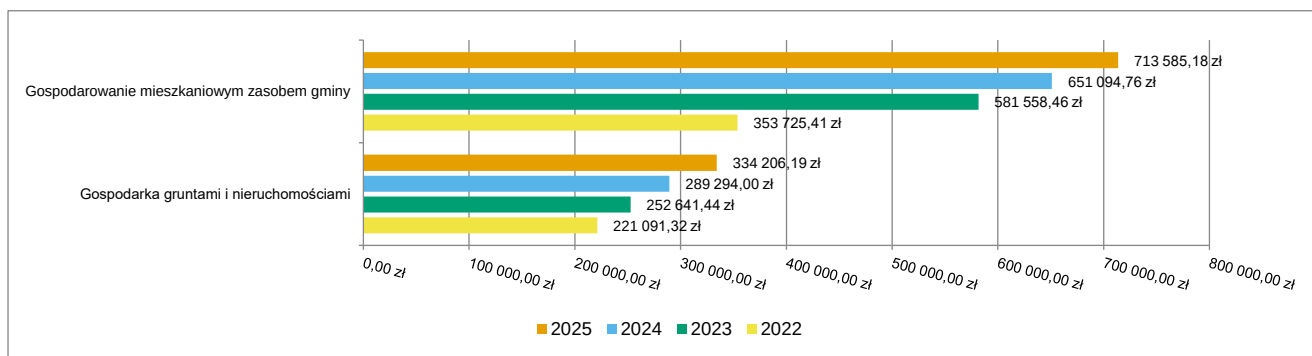
2.4.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 924 670,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 047 791,37 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 113,32%. Środki te:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami zrealizowano w kwocie 334 206,19 zł, co stanowi 112,65% planu rocznego wynoszącego 296 670,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - 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 w kwocie 277 576,94 zł;
 - wpływy z usług w kwocie 54 828,06 zł- wykonanie wyższe niż zakładano wynika z dodatkowych wpłat związanych z rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Gminy;
 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 835,40 zł;
 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 586,84 zł;
 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 205,62 zł;
 - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności w kwocie 173,33 zł.
- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy zrealizowano w kwocie 713 585,18 zł, co stanowi 113,63% planu rocznego wynoszącego 628 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z usług w kwocie 553 503,02 zł- wykonanie wyższe niż zakładano wynika z ostrożnego podejścia do planowania dochodów z w/w tytułu z uwagi na ich charakter i zależność wpływów od ilości lokatorów;
 - 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 w kwocie 99 450,16 zł- wykonanie wyższe niż zakładano wynika z ostrożnego podejścia do planowania dochodów z w/w tytułu z uwagi na ich charakter i zależność wpływów od ilości lokatorów;
 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 46 307,14 zł – wykonanie wyższe niż zakładano wynika z ich akcesoryjnego charakteru względem należności głównej oraz z powodu niepewności co do terminu zapłaty przez dłużnika;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 10 604,03 zł;
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 3 720,83 zł.

Zaległości z tytułu czynszów za lokale, mieszkania, grunty, wieczystego użytkowania, za trwały zarząd oraz mediów wynoszą łącznie 490 758,32 zł. Do dłużników wystąpiono z 102 wezwaniami do zapłaty. W 13 przypadkach nastąpiła konieczność egzekucji należności na drodze sądowej. W okresie sprawozdawczym dokonano wpłat na zaległości w wysokości 83 825,84 zł.

Wykres 7: Dochody bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



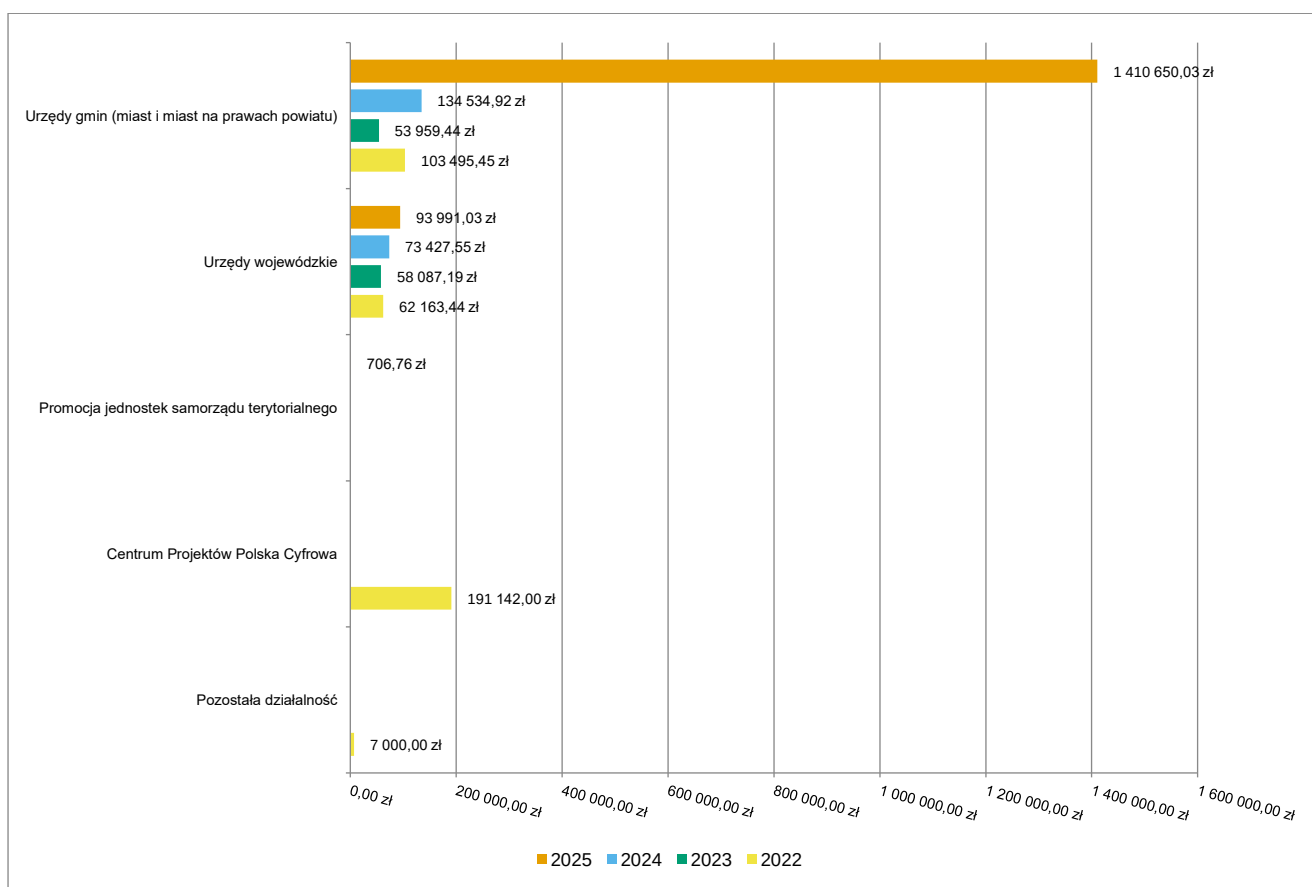
2.4.4. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 978 821,03 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 505 347,82 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 153,79%. Środki te:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie zrealizowano w kwocie 93 991,03 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 93 991,03 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 93 991,03 zł.
- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zrealizowano w kwocie 1 410 650,03 zł, co stanowi 159,43% planu rocznego wynoszącego 884 830,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1 401 123,45 zł stanowiące zwrot naliczonego podatku VAT od realizowanych w ubiegłych latach inwestycji oraz zwroty z tyt. rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy. Wykonanie wyższe niż planowano wynika z prowadzonego postępowania kontrolnego na gruncie podatku VAT;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 8 517,34 zł- wykonanie bez planu wynika z incydentalnego charakteru dochodu i braku możliwości przewidzenia jego wystąpienia;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 1 009,24 zł z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe opłacanie składek;
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego zrealizowano w kwocie 706,76 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 706,76 zł z tytułu zwrotu nadpłaty za zużycie energii elektrycznej z lat ubiegłych.

Wykres 8: Dochody bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



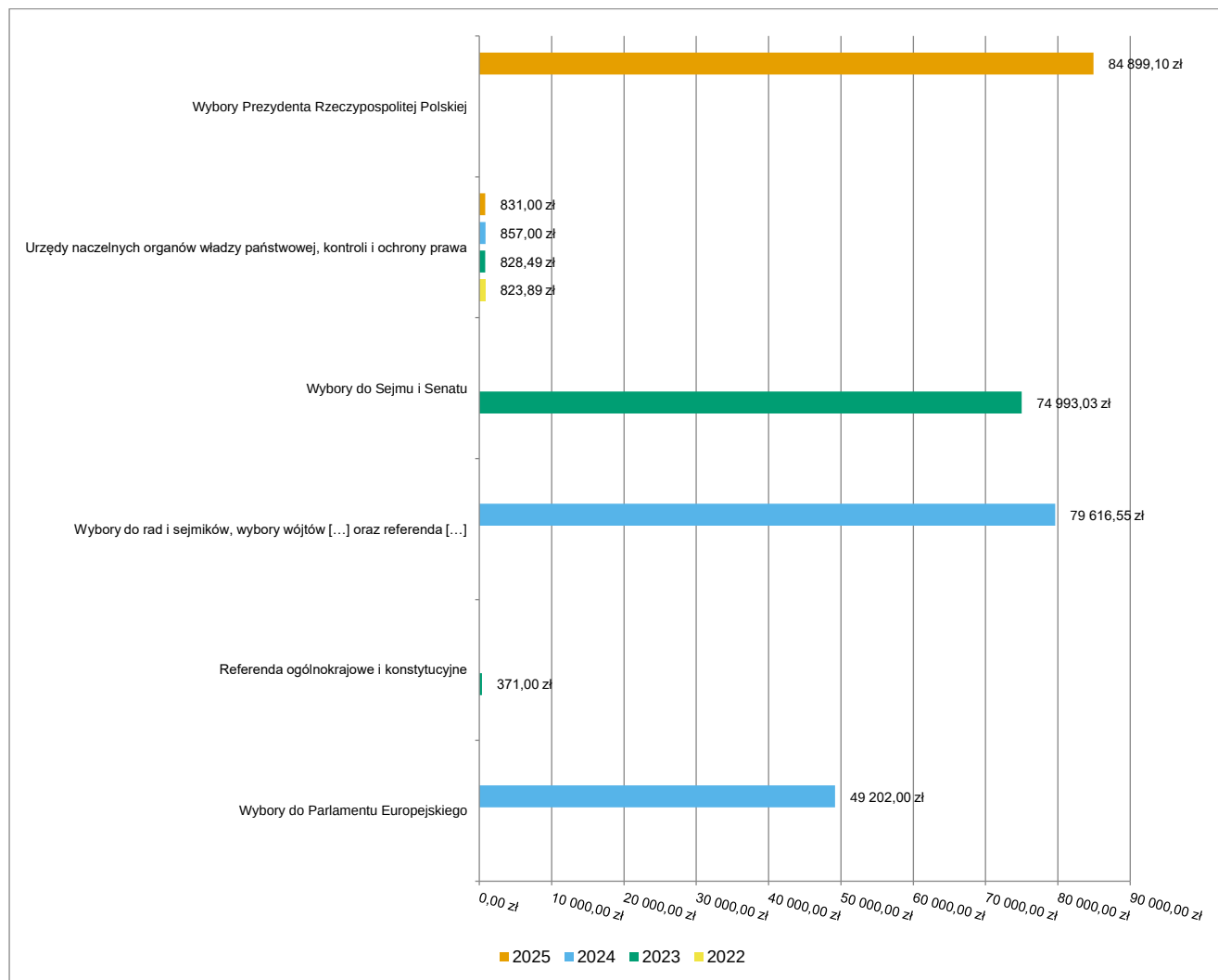
2.4.5. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 85 731,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 85 730,10 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa zrealizowano w kwocie 831,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 831,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 831,00 zł przekazana na prowadzenie rejestru wyborców.
- w rozdziale 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zrealizowano w kwocie 84 899,10 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 84 900,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 84 899,10 zł.

Wykres 9: Dochody bieżące w dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

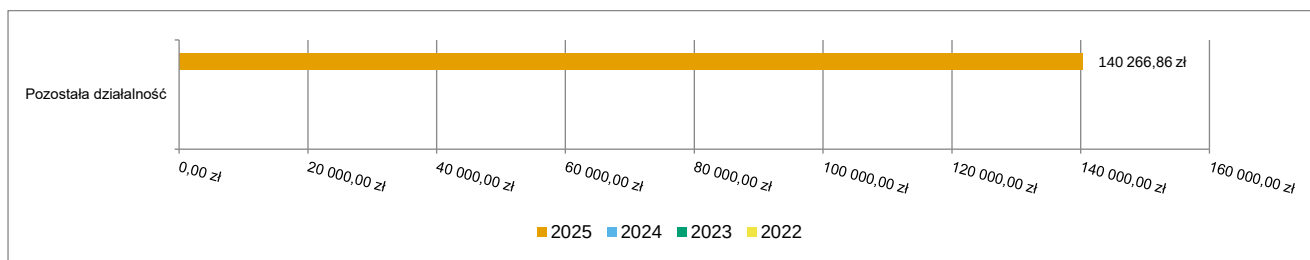


2.4.6. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 158 318,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 140 266,86 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 88,60%. Środki te:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 140 266,86 zł, co stanowi 88,60% planu rocznego wynoszącego 158 318,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 140 266,86 zł. Są to środki otrzymane w ramach realizowanego rządowego programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w latach 2025-2026 z przeznaczeniem na doposażenie jednostek samorządu terytorialnego w niezbędny sprzęt związany z szeroko pojętym bezpieczeństwem publicznym i reagowaniem kryzysowym.

Wykres 10: Dochody bieżące w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

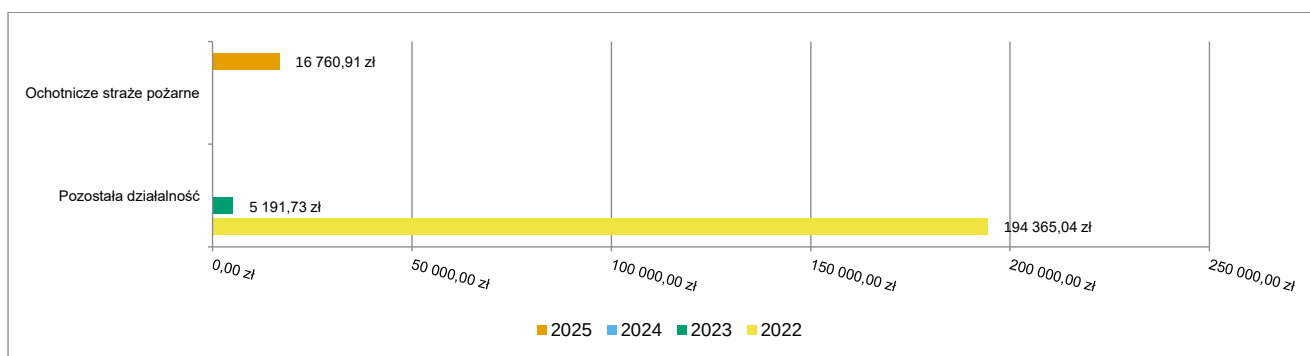


2.4.7. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 7 494,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 16 760,91 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 223,66%. Środki te:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne zrealizowano w kwocie 16 760,91 zł, co stanowi 223,66% planu rocznego wynoszącego 7 494,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 9 266,37 zł otrzymane m. in. z tyt. rozliczeń energii elektrycznej i zwrot opłaty za roboty budowlano-montażowe związanej z wykonaniem prac polegających na przebudowie sieci energetycznej;
 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 7 494,54 zł- odszkodowanie za uszkodzenie bramy garażowej budynku OSP Rogóżno.

Wykres 11: Dochody bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.4.8. DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 13 639 008,31 zł, zaś zrealizowane w kwocie 14 030 295,29 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 102,87%. Środki te:

- w rozdziale 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 1 261,38 zł, co stanowi 210,23% planu rocznego wynoszącego 600,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 1 261,38 zł.
- w rozdziale 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zrealizowano w kwocie 2 381 114,29 zł, co stanowi 99,73% planu rocznego wynoszącego 2 387 465,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 2 089 330,00 zł;
 - wpływy z podatku leśnego w kwocie 169 290,00 zł;
 - wpływy z podatku rolnego w kwocie 102 432,00 zł;
 - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 19 575,00 zł;
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 423,94 zł;
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 47,35 zł;
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 16,00 zł.

- w rozdziale 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 zrealizowano w kwocie 2 684 669,42 zł, co stanowi 116,75% planu rocznego wynoszącego 2 299 426,31 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z podatku rolnego w kwocie 1 362 826,96 zł;
 - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 807 540,96 zł;
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 232 238,40 zł;
 - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 212 287,18 zł;
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 41 224,66 zł;
 - wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 16 661,00 zł;
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 7 661,08 zł;
 - wpływy z podatku leśnego w kwocie 4 209,18 zł;
 - wpływy z opłaty od posiadania psów w kwocie 20,00 zł.
- w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zrealizowano w kwocie 68 933,20 zł, co stanowi 120,51% planu rocznego wynoszącego 57 200,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 45 345,20 zł;
 - wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 13 328,00 zł;
 - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 9 048,00 zł;
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 1 000,00 zł;
 - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 212,00 zł;
- w rozdziale 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w kwocie 8 894 317,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 8 894 317,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 8 831 822,02 zł;
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 62 494,98 zł.

Część podatków i opłat w tym dziale realizowana jest przez Urzędy Skarbowe. Poziom wykonania dochodów własnych realizowanych przez gminę jest zadawalający. Wykonanie dochodów wyższe niż zakładano wynika z ostrożnego podejścia do planowania wpływów należności podatkowych a także z prowadzonych działań windykacyjnych. Wykonanie niższe niż zakładano, w szczególności w odniesieniu do dochodów, które są przekazywane za pośrednictwem urzędów skarbowych wynika z trudności ich oszacowania w odniesieniu do planu na rok 2024. Na wykonanie planu niektórych dochodów ma wpływ również ich doraźny charakter oraz nieterminowe regulowanie należności przez dłużników.

Ogółem zaległości w tym dziale wynoszą wraz z odsetkami 688 548,01 zł, w tym:

- ☐ z podatku od nieruchomości – 396 587,27 zł,
- ☐ z podatku rolnego – 40 574,28 zł,
- ☐ z podatku leśnego – 156,00 zł,
- ☐ z podatku od środków transportowych – 23 188,51 zł,
- ☐ z podatku od spadków i darowizn – 0,00 zł,
- ☐ z podatku od czynności cywilnoprawnych – 676,95 zł,
- ☐ z odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. podatków – 227 365,00 zł.

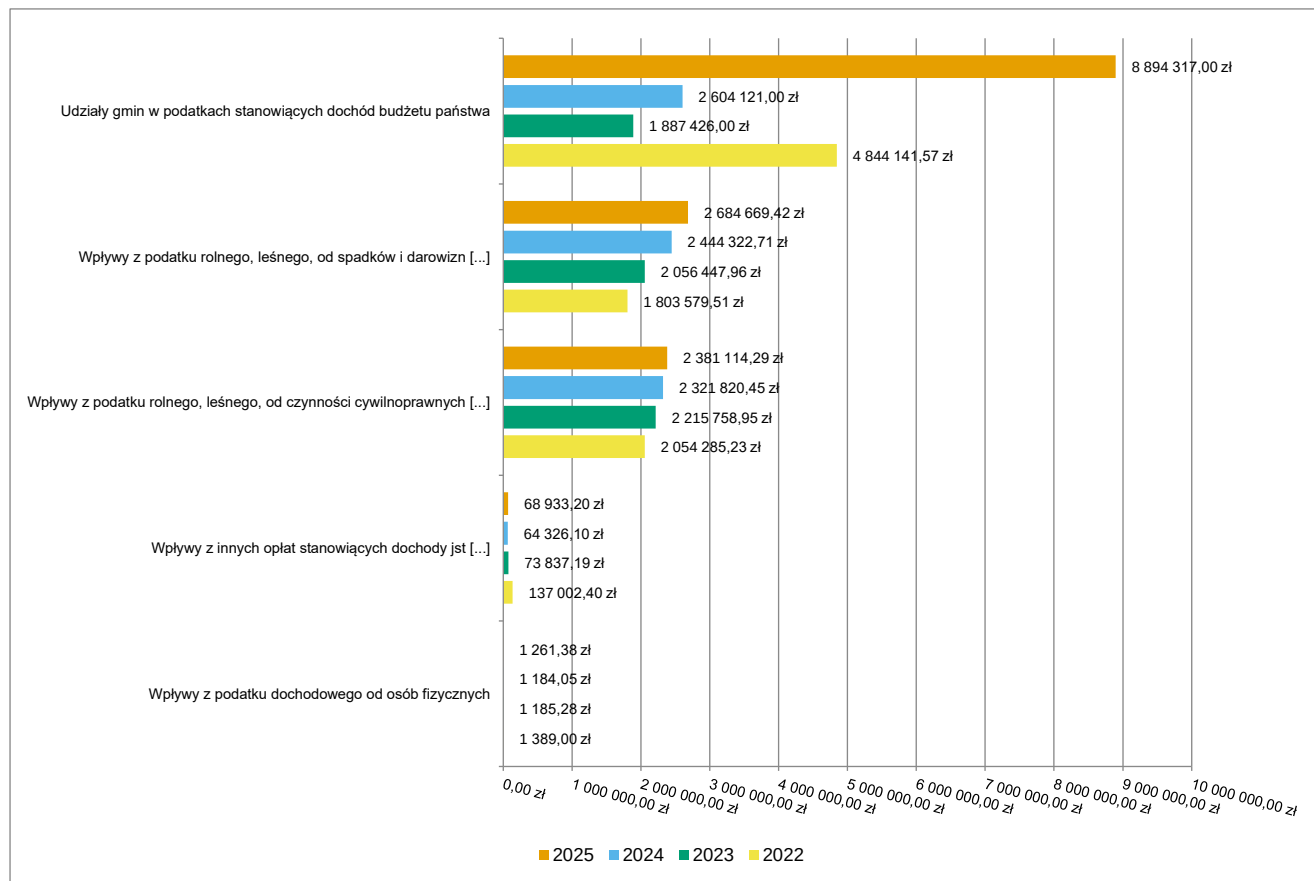
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wysłano w okresie sprawozdawczym 484 szt. upomnień na kwotę 504 447,42 zł. Łącznie wystosowano 190 tytułów wykonawczych na kwotę ogółem 273 933,10 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowano wpłaty na kwotę 145 572,02 zł na należności objęte tytułami wykonawczymi.

Pomimo działań windykacyjnych odnotowano bezskuteczność egzekucji na sumę 455 352,20 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości łącznie na kwotę 393 584,27 zł (136 podatników), z tytułu podatku rolnego na kwotę 38 423,42 zł (128 podatników) z tytułu podatku leśnego 156,00 zł (7 podatników) z tytułu podatku od środków transportowych na kwotę 23 188,51 zł (9 podatników). Ponadto w wyniku nieuregulowanych spraw spadkowych odnotowano zaległości na kwotę 3 452,04 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości na kwotę 3 332,44 zł oraz z tytułu podatku rolnego na kwotę 119,60 zł (5 podatników). Na koniec okresu sprawozdawczego widnieją wpisy hipotek z tytułu podatku rolnego oraz podatku od nieruchomości (5 podatników).

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie:

- ☐ z podatku od nieruchomości – 37 590,22 zł,
- ☐ z podatku rolnego – 0,00 zł,
- ☐ z podatku od środków transportowych – 98 478,58 zł.

Wykres 12: Dochody bieżące w dziale Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

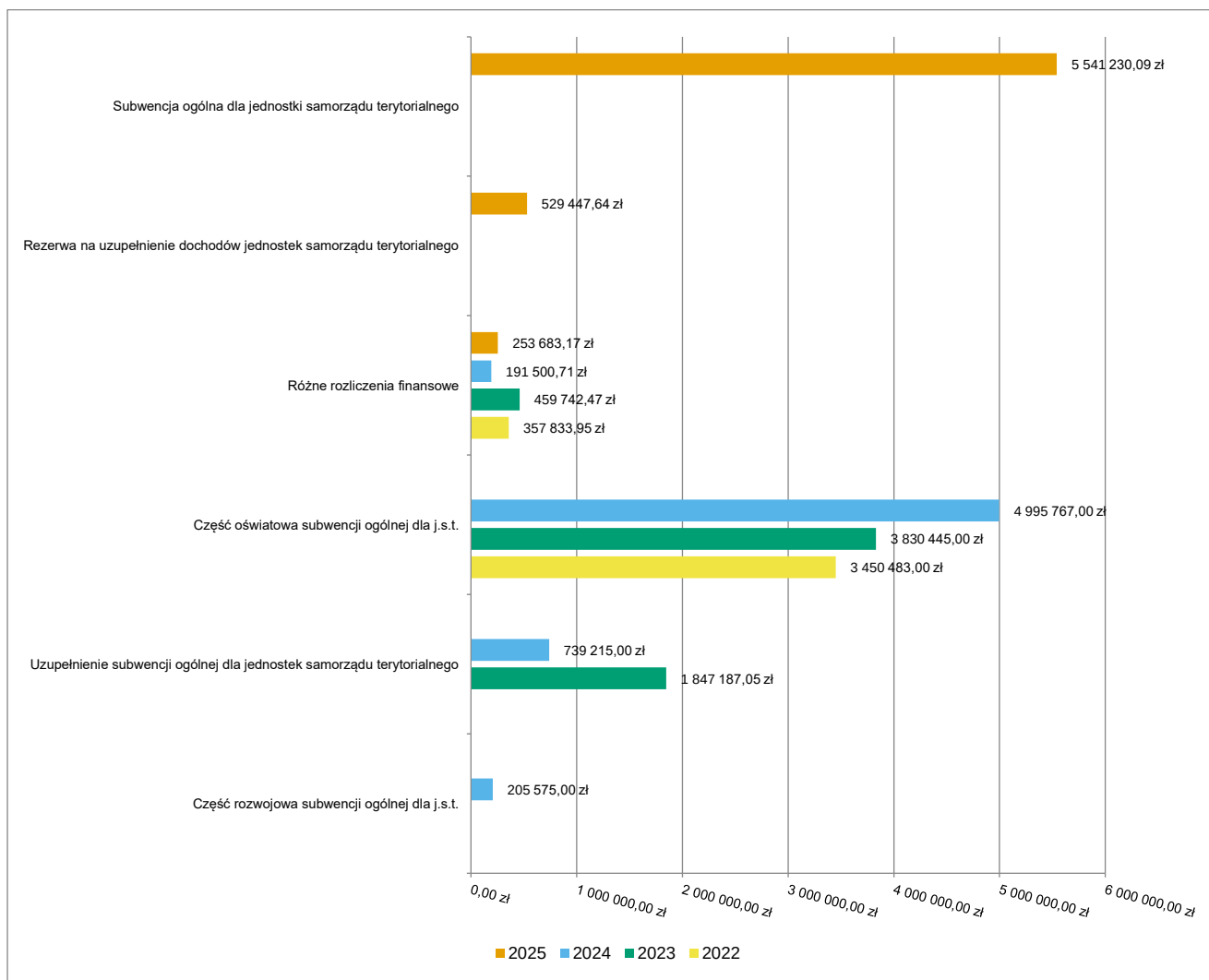


2.4.9. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 324 210,90 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 324 360,90 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe zrealizowano w kwocie 253 683,17 zł, co stanowi 100,06% planu rocznego wynoszącego 253 533,17 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 127 627,17 zł stanowiące zwrot wydatków poniesionych na realizację Funduszu Sołeckiego;
 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 125 906,00 zł;
 - wpływy z dywidend w kwocie 150,00 zł.
- w rozdziale 75834 Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego zrealizowano w kwocie 5 541 230,09 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 5 541 230,09 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 5 541 230,09 zł.
- w rozdziale 75835 Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego zrealizowano w kwocie 529 447,64 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 529 447,64 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 529 447,64 zł.

Wykres 13: Dochody bieżące w dziale Różne rozliczenia w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



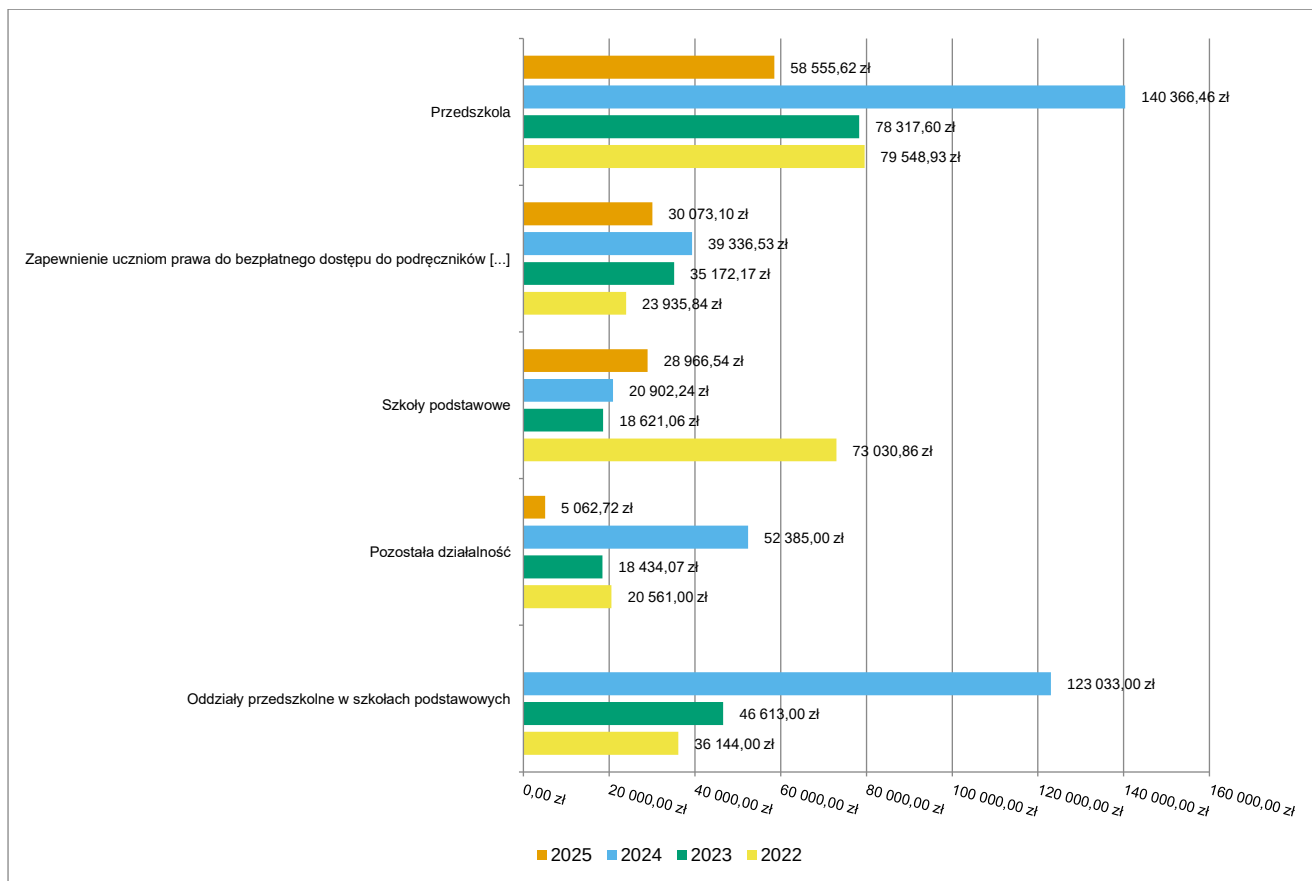
2.4.10. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 129 443,58 zł, zaś zrealizowane w kwocie 122 657,98 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 94,76%. Środki te:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe zrealizowano w kwocie 28 966,54 zł, co stanowi 119,20% planu rocznego wynoszącego 24 300,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 19 000,00 zł;
 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 5 162,65 zł- z tytułu wynagrodzenia dla płatnika od US i ZUS za wykonywanie zadań określonych przepisami prawa (naliczanie, pobieranie i odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych i wypłata świadczenia chorobowego);
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4 608,89 zł;
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 117,00 zł;
 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w kwocie 78,00 zł.
- w rozdziale 80104 Przedszkola zrealizowano w kwocie 58 555,62 zł, co stanowi 95,99% planu rocznego wynoszącego 61 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 46 383,00 zł- wpływy z opłat za wyżywienie i pobyt dzieci uczęszczających do przedszkola w Rogóżnie oraz GOPS-u w Rogóżnie za dzieci uczęszczające do szkół na terenie Gminy Rogóżno i korzystających z posiłków;
 - dotacja celowa 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 w kwocie 5 426,03

- zł. Są to środki nieujęte w planie budżetu w roku sprawozdawczym, otrzymane ze środków pochodzących z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 w ramach współpracy samorządów (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne, na pokrycie kosztów pośrednich realizowanego przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa przedszkola w Rogóźnie”;
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 4 958,60 zł za usługi świadczone przez oddziały przedszkolne powyżej piątej godziny. Wykonanie niższe od planowanego ze względu na absencję uczniów;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1 787,99 zł - zwrot nadpłaty z tyt. rozliczeń za energię elektryczną.
 - w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zrealizowano w kwocie 30 073,10 zł, co stanowi 96,56% planu rocznego wynoszącego 31 143,58 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 29 451,76 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Wykonanie niższe niż zakładano wynika ze zwrotu niewykorzystanej części dotacji;
 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 621,34 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych;
 - w rozdziale 80195 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 5 062,72 zł, co stanowi 38,94% planu rocznego wynoszącego 13 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa 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 w kwocie 5 062,72 zł otrzymana na realizację projektu „Klucz do uczenia 3.0” mający na celu wsparcie w procesie kształcenia, rozwijanie kompetencji kluczowych i społeczno-emocjonalnych, współfinansowany z Funduszy Europejskich. Wykonanie niższe niż zakładano wynika ze zwrotu niewykorzystanej części dotacji.

Wykres 14: Dochody bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogóźnie wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



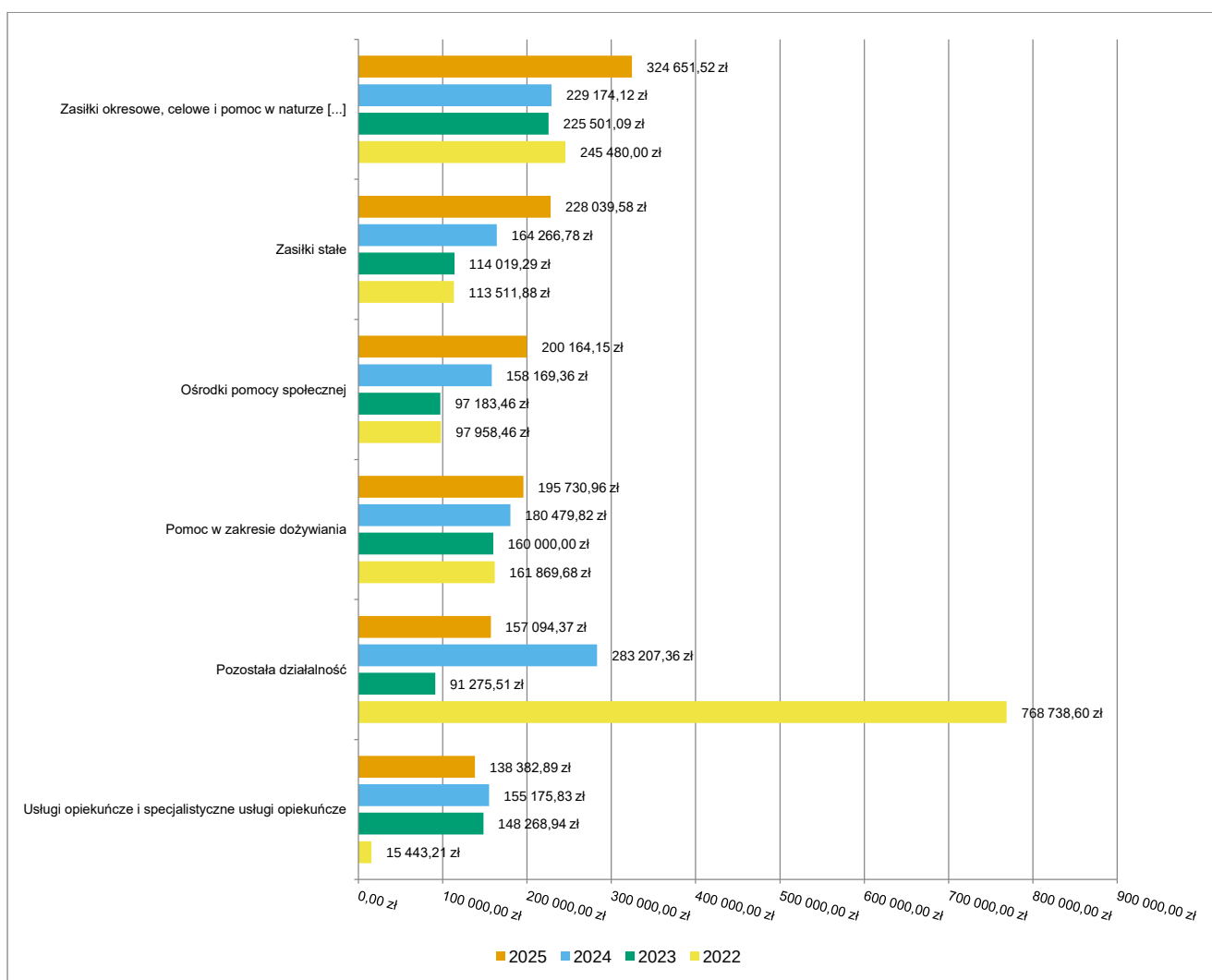
2.4.11. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 296 110,45 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 269 133,46 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 97,92%. Środki te:

- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej zrealizowano w kwocie 5 999,78 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 6 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 5 999,78 zł z przeznaczeniem na funkcjonowanie zespołu interdyscyplinarnego;
- 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 zrealizowano w kwocie 19 070,21 zł, co stanowi 99,42% planu rocznego wynoszącego 19 182,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 19 070,21 zł na składki zdrowotne, które opłacane były za 18 osób pobierających zasiłki stałe.
- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zrealizowano w kwocie 324 651,52 zł, co stanowi 94,18% planu rocznego wynoszącego 344 726,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 323 611,52 zł;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1 040,00 zł z tytułu zwrotu nadpłaty za fakturę dotyczącą odpłatności za pobyt w schronisku dla osób bezdomnych w XII 2024 r.;
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe zrealizowano w kwocie 228 039,58 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 228 048,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 228 039,58 zł na realizację wypłat zasiłków stałych dla osób o niskich dochodach, które posiadają orzeczenie o przynajmniej umiarkowanym stopniu niepełnosprawności;
- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej zrealizowano w kwocie 200 164,15 zł, co stanowi 98,16% planu rocznego wynoszącego 203 914,56 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 194 993,15 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 4 872,00 zł - wynagrodzenie dla opiekuna prawnego;
 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 299,00 zł z tytułu wynagrodzenia należnego płatnikowi za pobór podatku i jego terminową zapłatę;
- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zrealizowano w kwocie 138 382,89 zł, co stanowi 98,32% planu rocznego wynoszącego 140 750,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 132 750,00 zł na pokrycie kosztów usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych realizowanych przez GOPS;
 - wpływy z usług w kwocie 5 353,64 zł - z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze;
 - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 279,25 zł z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi stanowiące dochód Gminy;
- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania zrealizowano w kwocie 195 730,96 zł, co stanowi 98,20% planu rocznego wynoszącego 199 311,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 189 805,96 zł- posiłek w szkole i w domu;
 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 5 925,00 zł dożywianie w szkołach dzieci z Ukrainy;

- w rozdziale 85295 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 157 094,37 zł, co stanowi 101,89% planu rocznego wynoszącego 154 178,89 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa 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 w kwocie 148 882,89 zł z przeznaczeniem na realizację projektów grantowych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 pn. „Klub Seniora Rogóźno” i pn. „Klub Seniora Jamy”;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 5 295,15 zł na zakup licencji do korzystania z oprogramowania POMOST;
 - wpływy z usług w kwocie 2 916,33 zł z tytułu odpłatności za pobyt w Dziennym Domu „Senior+” w Rogóźnie, w Klubie „Senior+” w Jamach oraz w Klubie „Senior+” w Szembruku.

Wykres 15: Dochody bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



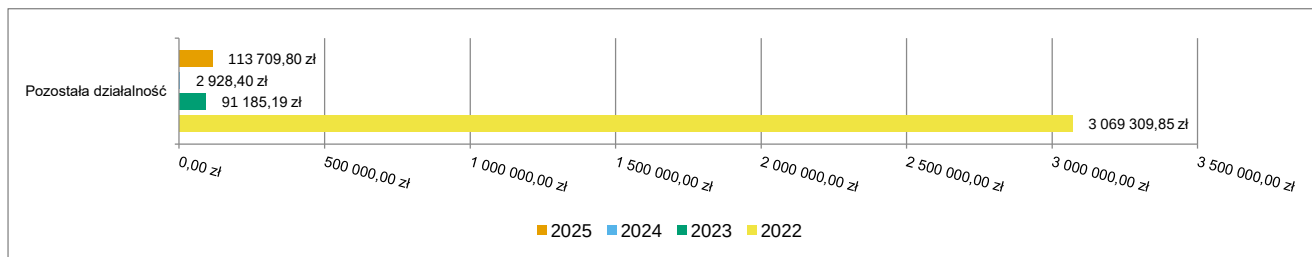
2.4.12. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 106 486,08 zł, zaś zrealizowane w kwocie 113 709,80 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 106,78%. Środki te:

- w rozdziale 85395 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 113 709,80 zł, co stanowi 106,78% planu rocznego wynoszącego 106 486,08 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa 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 w kwocie 113 709,80 zł otrzymana z programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021–2027, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na realizację projektów

grantowych pn. „Klub Młodzieżowy w Rogóźnie” i pn. ”Kluby Młodzieżowe w Białochowie i Szembruczk”.

Wykres 16: Dochody bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



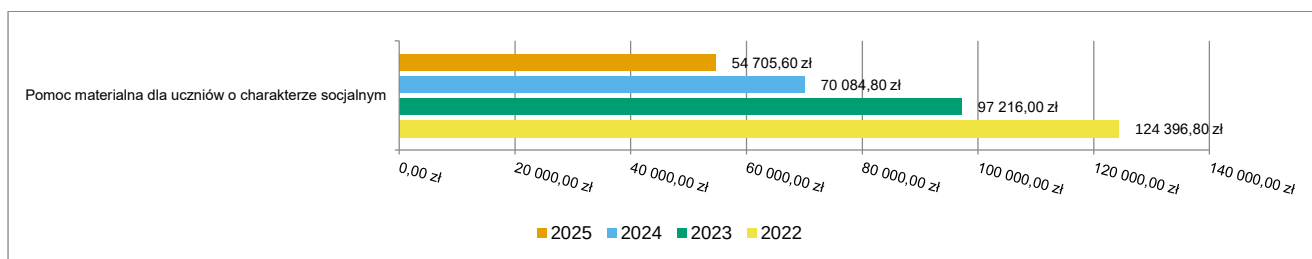
2.4.13. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 59 830,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 54 705,60 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 91,44%. Środki te:

- w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym zrealizowano w kwocie 54 705,60 zł, co stanowi 91,44% planu rocznego wynoszącego 59 830,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 54 705,60 zł na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów;

Ponad to w planie budżetu ujęto planowane do otrzymania środki w wysokości 2 680,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy, jednak ze względu że nie złożono żadnego wniosku o wypłatę stypendium, wykonanie dochodów w tym zakresie wyniosło 0,00 zł.

Wykres 17: Dochody bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.4.14. DZIAŁ 855 – RODZINA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 501 011,78 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 509 013,70 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,32%. Środki te:

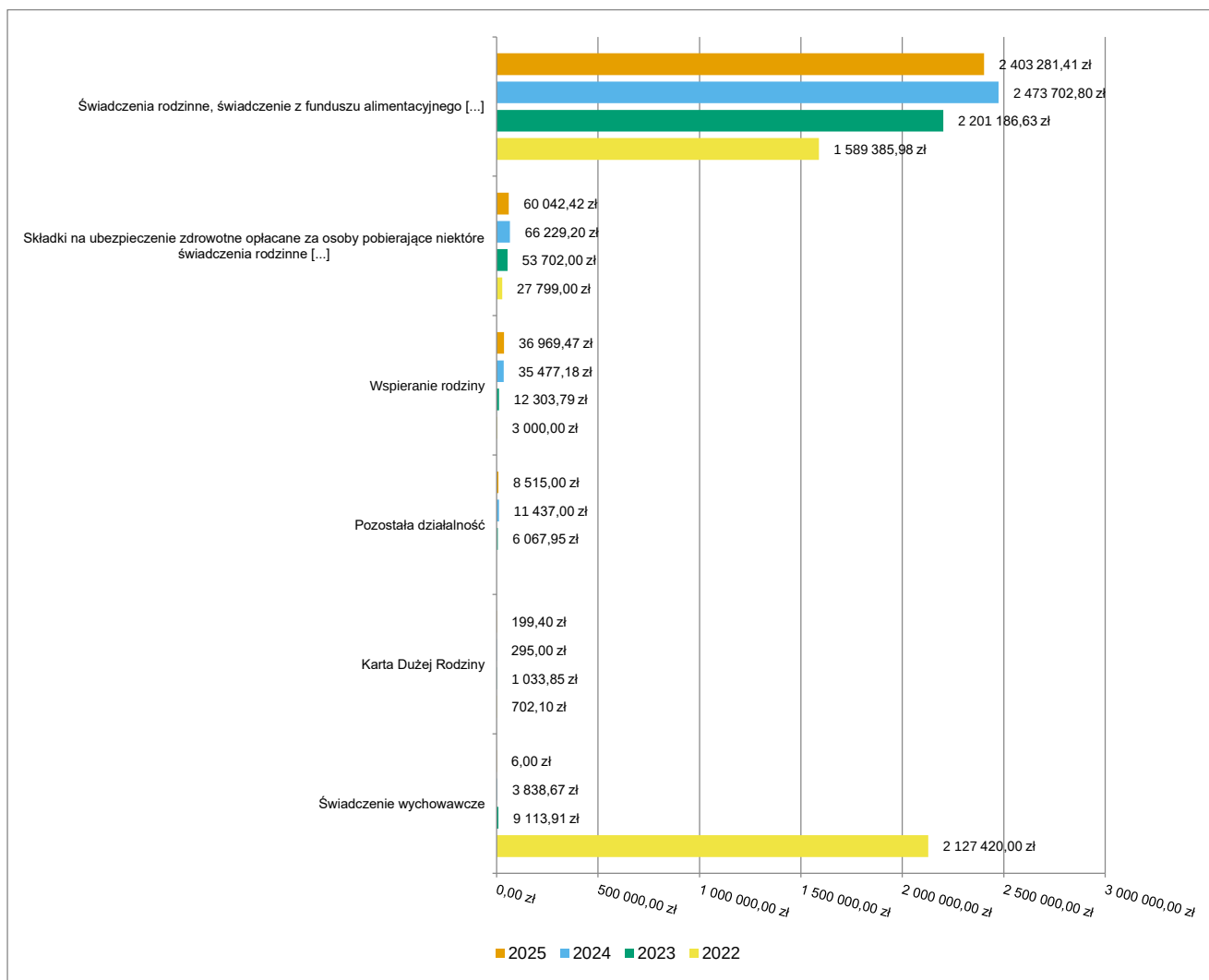
- w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze zrealizowano w kwocie 6,00 zł z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych i odsetek (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4,21 zł;
 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1,79 zł.
- w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zrealizowano w kwocie 2 403 281,41 zł, co stanowi 100,34% planu rocznego wynoszącego 2 395 022,54 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 2 333 598,74 zł;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 48 617,16 zł;
 - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 14 929,84 zł;

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3 635,67 zł;
- dotacja celowa otrzymana 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 w kwocie 2 500,00 zł.

Zróżnicowane wykonanie planu dochodów wynika z trudności w oszacowaniu ilości i kwot dokonanych zwrotów z tyt. nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, a także wpłat dokonanych przez dłużników alimentacyjnych.

- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny zrealizowano w kwocie 199,40 zł, co stanowi 89,82% planu rocznego wynoszącego 222,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 197,00 zł. Wykonanie dotacji udzielonej w związku z wydawaniem Kart Dużej Rodziny;
 - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 2,40 zł.
- w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zrealizowano w kwocie 36 969,47 zł, co stanowi 99,36% planu rocznego wynoszącego 37 209,24 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw w kwocie 23 407,26 zł- Program „Asystent Rodziny w 2025 r.”;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 13 562,21 zł na: „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” ustanowionego Uchwałą Nr 63 Rady Ministrów.
- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zrealizowano w kwocie 60 042,42 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 60 043,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 60 042,42 zł.
- w rozdziale 85595 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 8 515,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 8 515,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 8 515,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń i zasiłków pielęgnacyjnych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy.

Wykres 18: Dochody bieżące w dziale Rodzina w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.4.15. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 606 282,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 490 552,44 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 92,80%. Środki te:

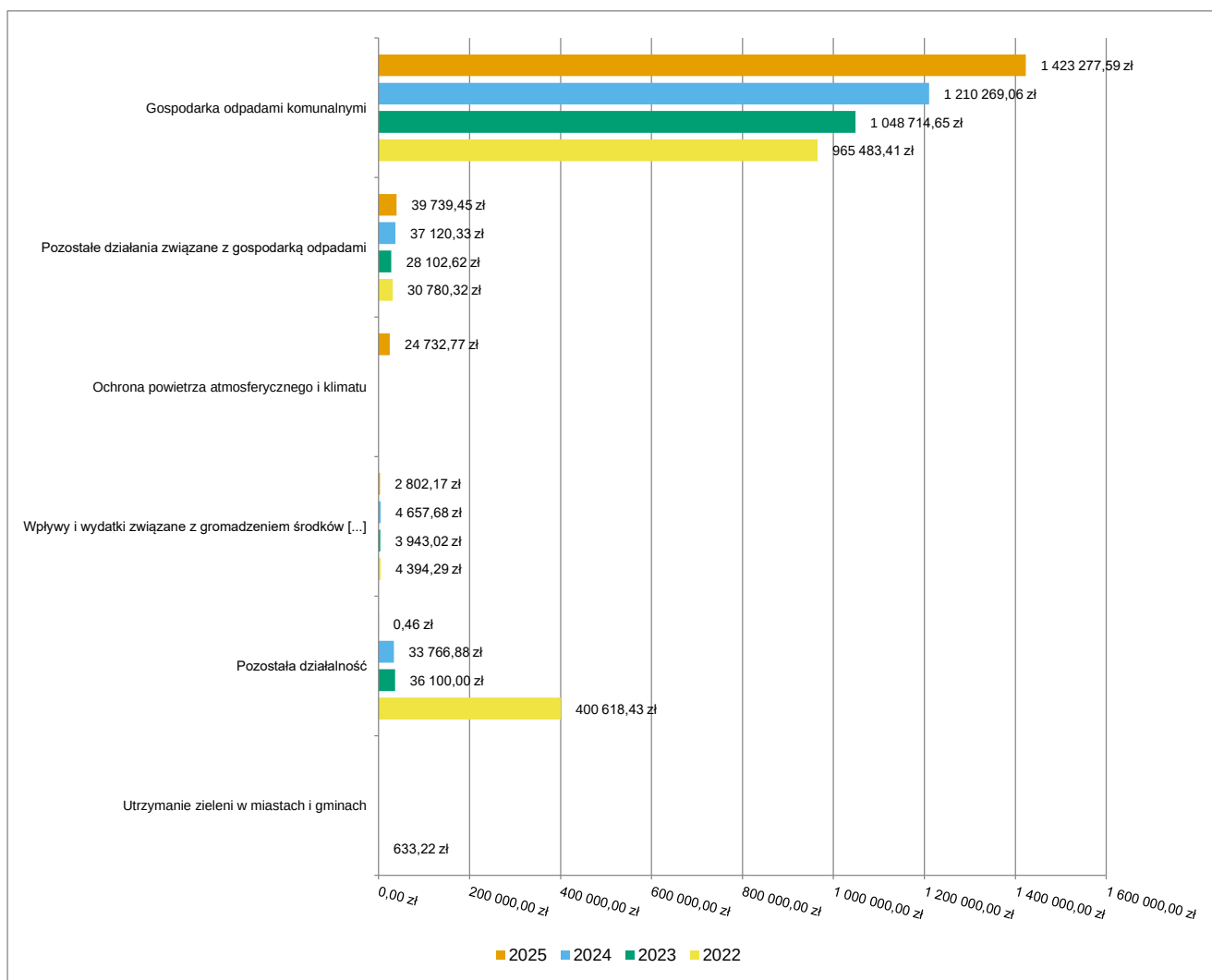
- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 1 423 277,59 zł, co stanowi 91,49% planu rocznego wynoszącego 1 555 734,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 1 423 277,59 zł.

Łączne zaległości wynoszą 276 321,98 zł. Do zobowiązanych wystąpiono z upomnieniami w ilości 630 szt. oraz wystawione zostały 65 tytuły wykonawcze. Działania prowadzone przez Urząd Skarbowy i Komornika wykazują większą efektywność w porównaniu do roku ubiegłego. Niestety w głównej mierze zaległości dotyczą płatników wobec których egzekucja jest bezskuteczna. W okresie sprawozdawczym dokonano wpłat na zaległości w kwocie 78 375,95 zł. Rekordowa zaległość z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami wynosi 16 432,30 zł.

- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zrealizowano w kwocie 24 732,77 zł, co stanowi 135,48% planu rocznego wynoszącego 18 255,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 24 732,77 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Czyste Powietrze” w ramach zawartego z WFOŚiGW porozumienia w tym zakresie. Wykonanie wyższe niż zakładano wynika z wieloletniego charakteru programu i wypłaty środków w postaci refundacji wydatków;

- w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w kwocie 2 802,17 zł, co stanowi 70,05% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 2 802,17 zł.
 - w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami zrealizowano w kwocie 39 739,45 zł, co stanowi 140,46% planu rocznego wynoszącego 28 293,20 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 21 293,20 zł - dofinansowanie na unieszkodliwianie azbestu otrzymanej z WFOŚiGW w Toruniu;
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 11 147,93 zł;
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 7 298,32 zł.
- Wykonanie planu dochodów z tyt. wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wynika z ich akcesoryjnego charakteru względem należności głównej oraz z powodu niepewności co do terminu zapłaty przez dłużnika;
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 0,46 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,43 zł;
 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,03 zł.

Wykres 19: Dochody bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



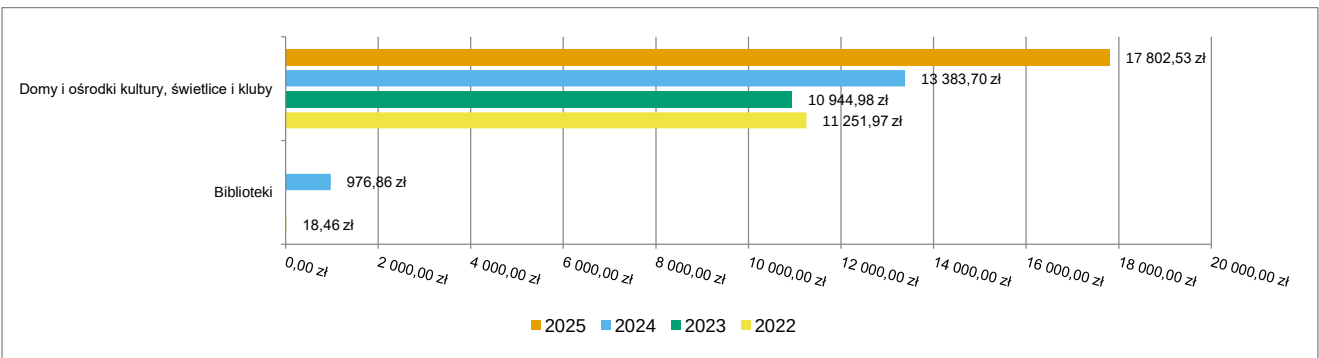
2.4.16. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 12 400,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 17 802,53 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 143,57%. Środki te:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zrealizowano w kwocie 17 802,53 zł, co stanowi 143,57% planu rocznego wynoszącego 12 400,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - 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 w kwocie 11 884,60 zł;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 5 377,38 zł- zwrot z tyt. rozliczeń za energię elektryczną;
 - wpływy z usług w kwocie 538,11 zł;
 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 2,44 zł.

Wykonanie planu dochodów wyższe niż zakładano wynika z wpływu środków dotyczących rozliczeń z lat ubiegłych. Ponad to wykonanie planu dochodów w tym rozdziale uzależnione jest od częstotliwości dokonywanych wynajmów.

Wykres 20: Dochody bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



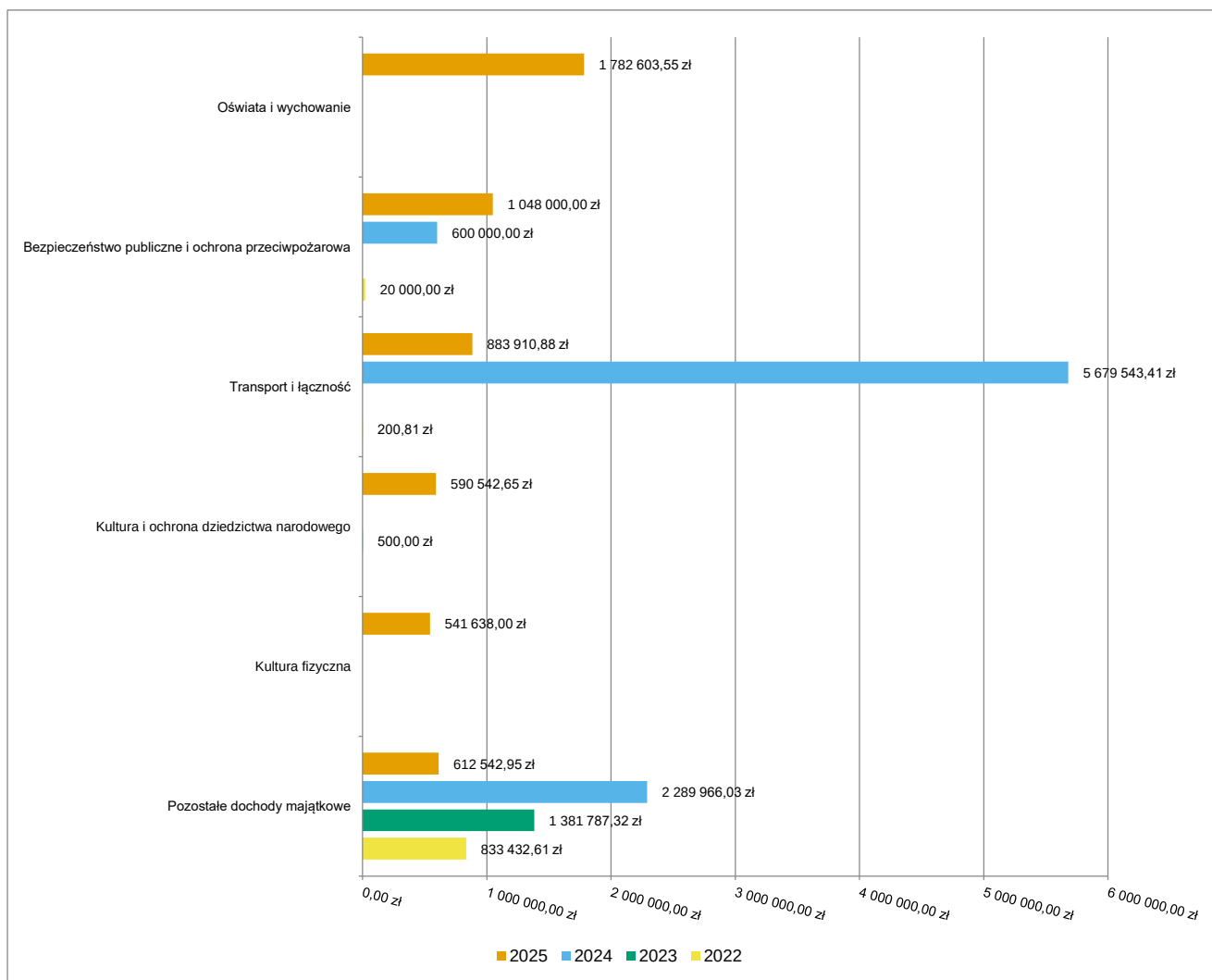
2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy Rogóżno w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 459 238,03 zł, tj. w 82,49% w stosunku do planu wynoszącego 6 617 822,68 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

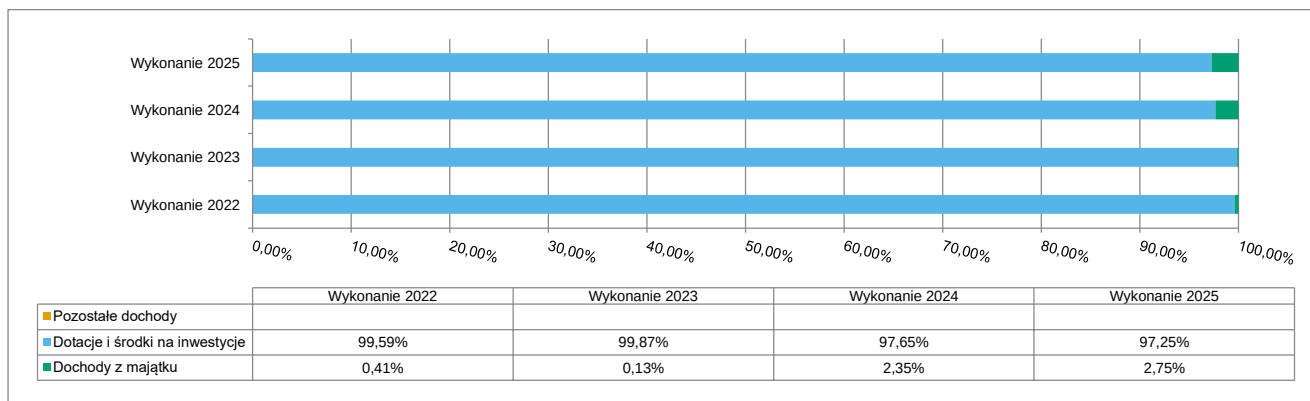
Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Gminie Rogóżno według działów klasyfikacji budżetowej.

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	6 260 850,55	1 782 603,55	1 782 603,55	100,00%	32,65%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 400 000,00	1 048 000,00	1 048 000,00	100,00%	19,20%
600	Transport i łączność	4 384 205,54	1 999 640,78	883 910,88	44,20%	16,19%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 155 031,00	600 000,00	590 542,65	98,42%	10,82%
926	Kultura fizyczna	1 126 703,80	541 638,00	541 638,00	100,00%	9,92%
752	Obrona narodowa	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%	7,04%
750	Administracja publiczna	184 500,00	226 450,00	228 382,00	100,85%	4,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 959 930,00	0,00	101,72	-	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	17 471 220,89	6 617 822,68	5 459 238,03	82,49%	100,00%

Wykres 21: Dochody majątkowe budżetu Gminy Rogóźno wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



Wykres 22: Struktura dochodów majątkowych Gminy Rogóźno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



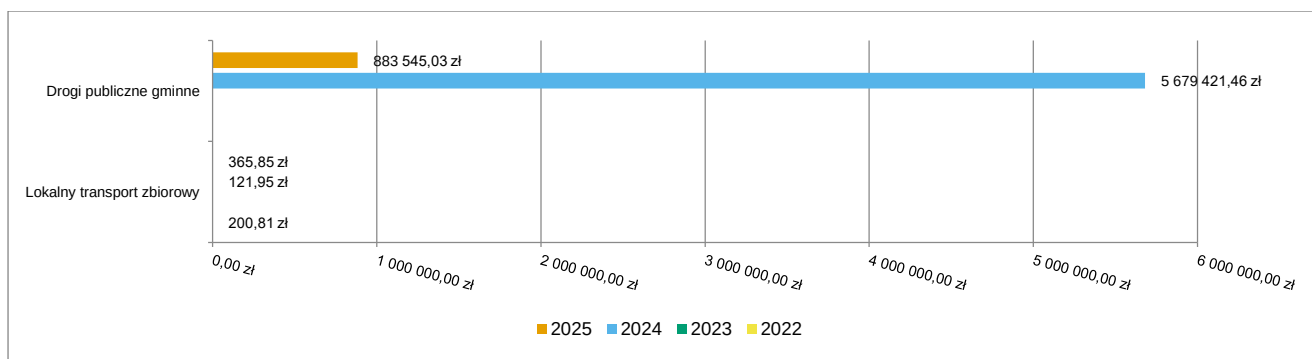
2.5.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 999 640,78 zł, zaś zrealizowane w kwocie 883 910,88 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 44,20%. Środki te:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy zrealizowano w kwocie 365,85 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 0,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 365,85 zł- sprzedaży używanych płyt chodnikowo-betonowych.

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne zrealizowano w kwocie 883 545,03 zł, co stanowi 44,19% planu rocznego wynoszącego 1 999 640,78 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 600 088,03 zł- na realizację inwestycji pn. „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Rogóżno - etap II”;
 - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 283 457,00 zł. Niniejsza kwota stanowi dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 283 457,00 zł na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 041247C w km 0+000,00-0+335,97 w miejscowości Szembruczek”.

Wykres 23: Dochody majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

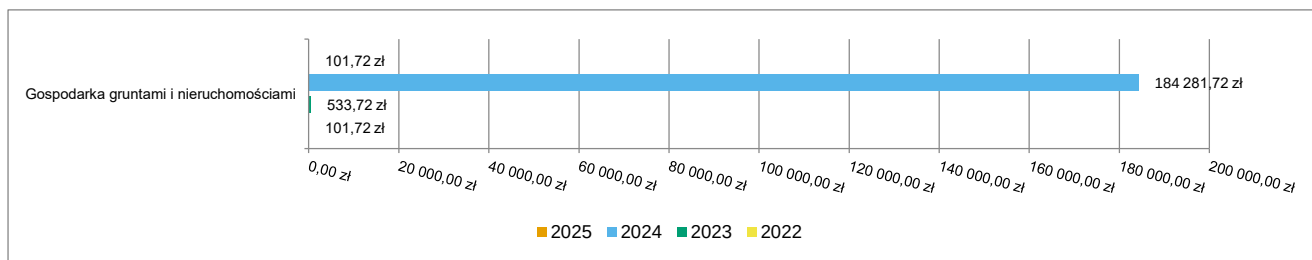


2.5.2. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 0,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 101,72 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami zrealizowano w kwocie 101,72 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 0,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 101,72 zł.

Wykres 24: Dochody majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

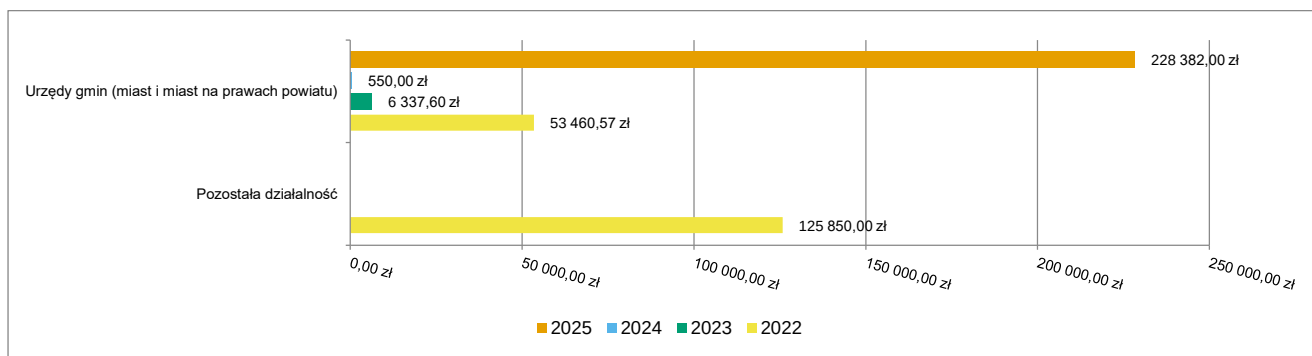


2.5.3. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 226 450,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 228 382,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,85%. Środki te:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zrealizowano w kwocie 228 382,00 zł, co stanowi 100,85% planu rocznego wynoszącego 226 450,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 226 450,00 zł- na realizację projektu grantowego realizowanego w ramach funduszy europejskich na rozwój cyfrowy 2021-2027 pn. „Cyberbezpieczny samorząd”;
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 1 932,00 zł- złomowanie samochodów służbowych Renault Clio nr rej. CGR 13087 i Volkswagen T4.

Wykres 25: Dochody majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

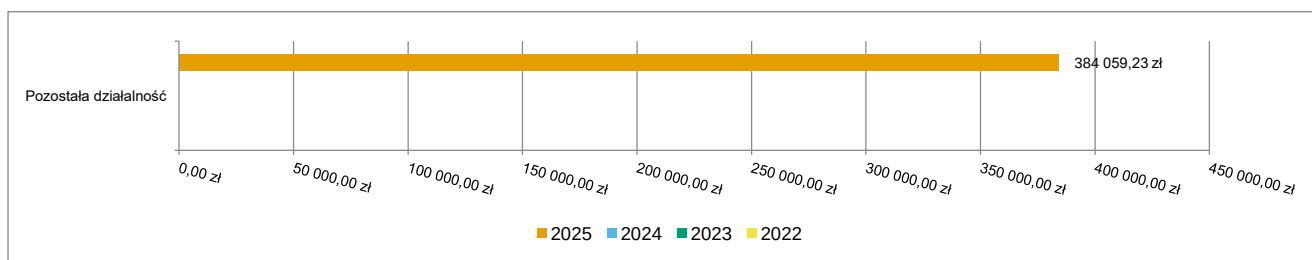


2.5.4. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 419 490,35 zł, zaś zrealizowane w kwocie 384 059,23 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 91,55%. Środki te:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 384 059,23 zł, co stanowi 91,55% planu rocznego wynoszącego 419 490,35 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 384 059,23 zł – z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026. Wykonanie niższe niż zakładano wynika z wygenerowanych po stronie wydatkowej oszczędności.

Wykres 26: Dochody majątkowe w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

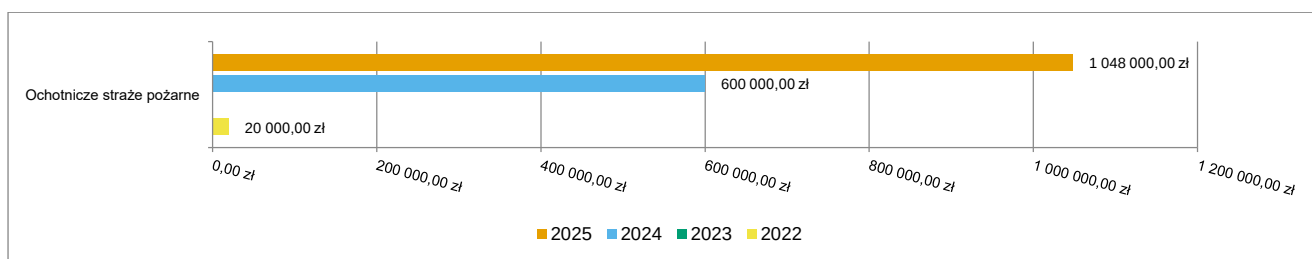


2.5.5. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 048 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 048 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne zrealizowano w kwocie 1 048 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 048 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 900 000,00 zł- z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa i modernizacja remiz ochotniczych straży pożarnych w Gminie Rogóżno”;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 148 000,00 zł- pochodzące ze sprzedaży wozów strażackich OSP Rogóżno.

Wykres 27: Dochody majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

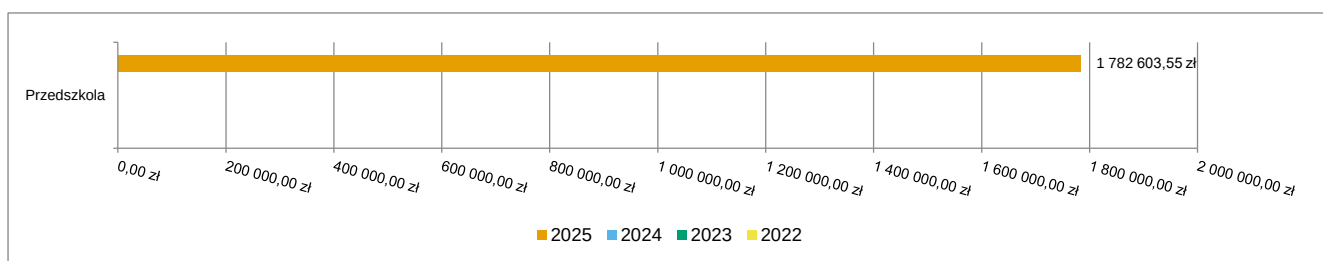


2.5.6. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 782 603,55 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 782 603,55 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 80104 Przedszkola zrealizowano w kwocie 1 782 603,55 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 782 603,55 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1 240 000,00 zł- na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przedszkola w Rogóźnie”;
 - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 542 603,55 zł. Niniejszą kwotę stanowią środki pochodzące z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 w ramach współpracy samorządów (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne), które gmina przeznaczyła na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przedszkola w Rogóźnie”.

Wykres 28: Dochody majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

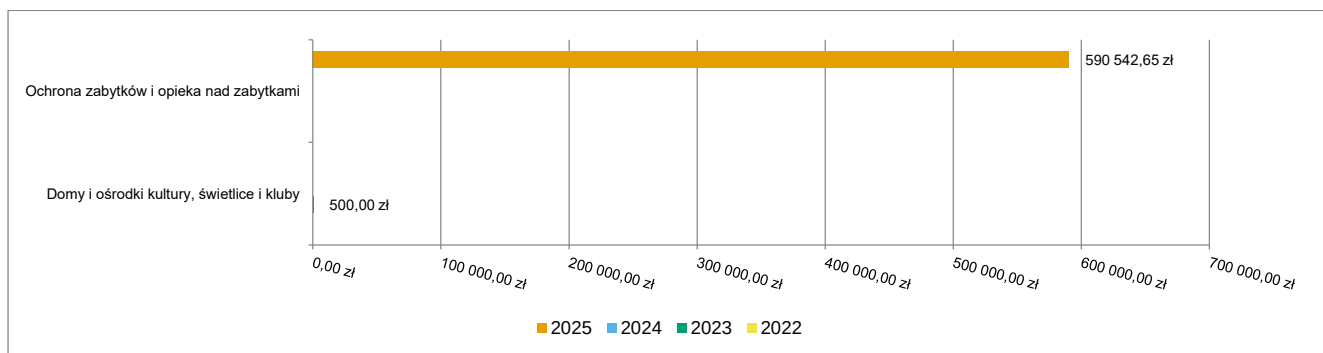


2.5.7. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 600 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 590 542,65 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 98,42%. Środki te:

- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami zrealizowano w kwocie 590 542,65 zł, co stanowi 98,42% planu rocznego wynoszącego 600 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 590 542,65 zł, z czego kwotę 299 960,00 zł pozyskano na realizację przedsięwzięcia pn. „Modernizacja ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruku i pw. św. Krzyża w Gubinach”, a kwotę 290 582,65 zł na przedsięwzięcie pn. „Remont i konserwacja murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac”.

Wykres 29: Dochody majątkowe w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

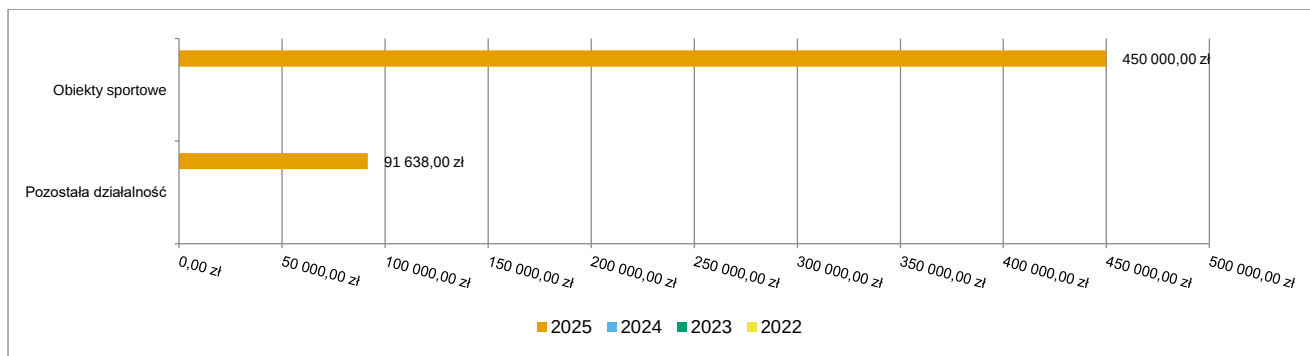


2.5.8. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 541 638,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 541 638,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe zrealizowano w kwocie 450 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 450 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 450 000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości Rogóźno”;
- w rozdziale 92695 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 91 638,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 91 638,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 91 638,00 zł. Są to środki z Urzędu Marszałkowskiego otrzymane tytułem refundacji poniesionych w roku 2024 wydatków na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Rogóźno” w kwocie 68 935,00 zł i pn. „Modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Gubiny” w kwocie 22 703,00 zł.

Wykres 30: Dochody majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.6. WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 36 295 973,58 zł, a ich realizacja wyniosła 91,27% planu wynoszącego 39 769 063,29 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

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

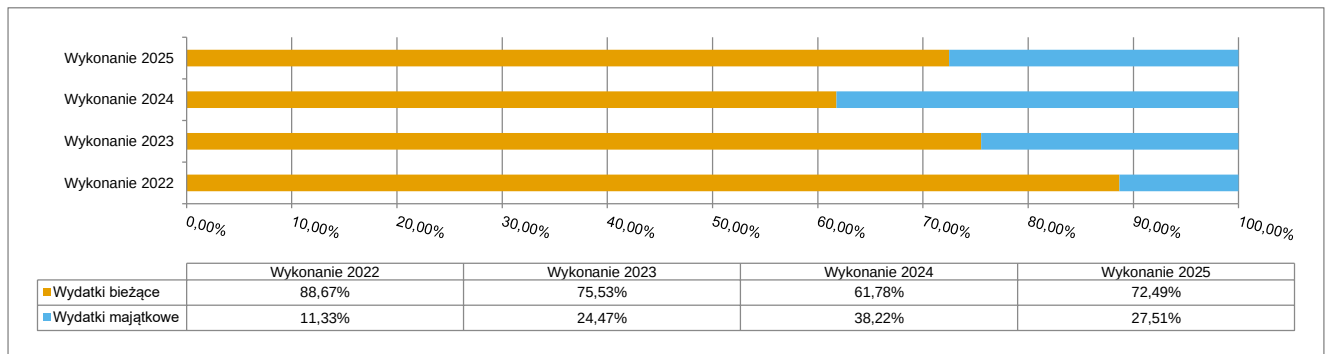
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	24 480 724,61	28 195 890,21	26 310 975,24	93,31%	72,49%
Wydatki majątkowe	24 762 380,89	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%	27,51%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Rogóźno 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	20 332 187,55	13 837 429,97	13 207 897,65	95,45%	36,39%
750	Administracja publiczna	4 737 646,60	5 197 107,72	4 944 952,96	95,15%	13,62%
852	Pomoc społeczna	2 752 026,77	3 364 678,22	3 225 674,81	95,87%	8,89%
600	Transport i łączność	6 457 166,79	4 267 473,80	2 824 355,34	66,18%	7,78%
855	Rodzina	2 174 734,00	2 739 902,78	2 658 195,84	97,02%	7,32%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 201 300,00	2 310 544,00	2 245 505,02	97,19%	6,19%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000 412,08	2 237 575,16	2 033 978,17	90,90%	5,60%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 263 911,19	1 676 572,85	1 602 918,85	95,61%	4,42%
010	Rolnictwo i łowiectwo	306 500,00	1 121 575,10	1 104 637,92	98,49%	3,04%
926	Kultura fizyczna	1 335 703,80	696 500,00	690 754,10	99,18%	1,90%
752	Obrona narodowa	0,00	589 223,25	535 739,75	90,92%	1,48%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 009 285,72	672 950,72	509 555,29	75,72%	1,40%
757	Obsługa długu publicznego	240 000,00	330 000,00	296 343,03	89,80%	0,82%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 000,00	118 709,80	117 371,25	98,87%	0,32%

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 %)
710	Działalność usługowa	204 500,00	182 500,00	88 620,40	48,56%	0,24%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 900,00	88 730,00	69 602,00	78,44%	0,19%
851	Ochrona zdrowia	52 000,00	110 858,92	53 448,76	48,21%	0,15%
020	Leśnictwo	1 000,00	1 000,00	692,34	69,23%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%	100,00%

Wykres 31: Struktura wydatków ogółem Gminy Rogóżno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



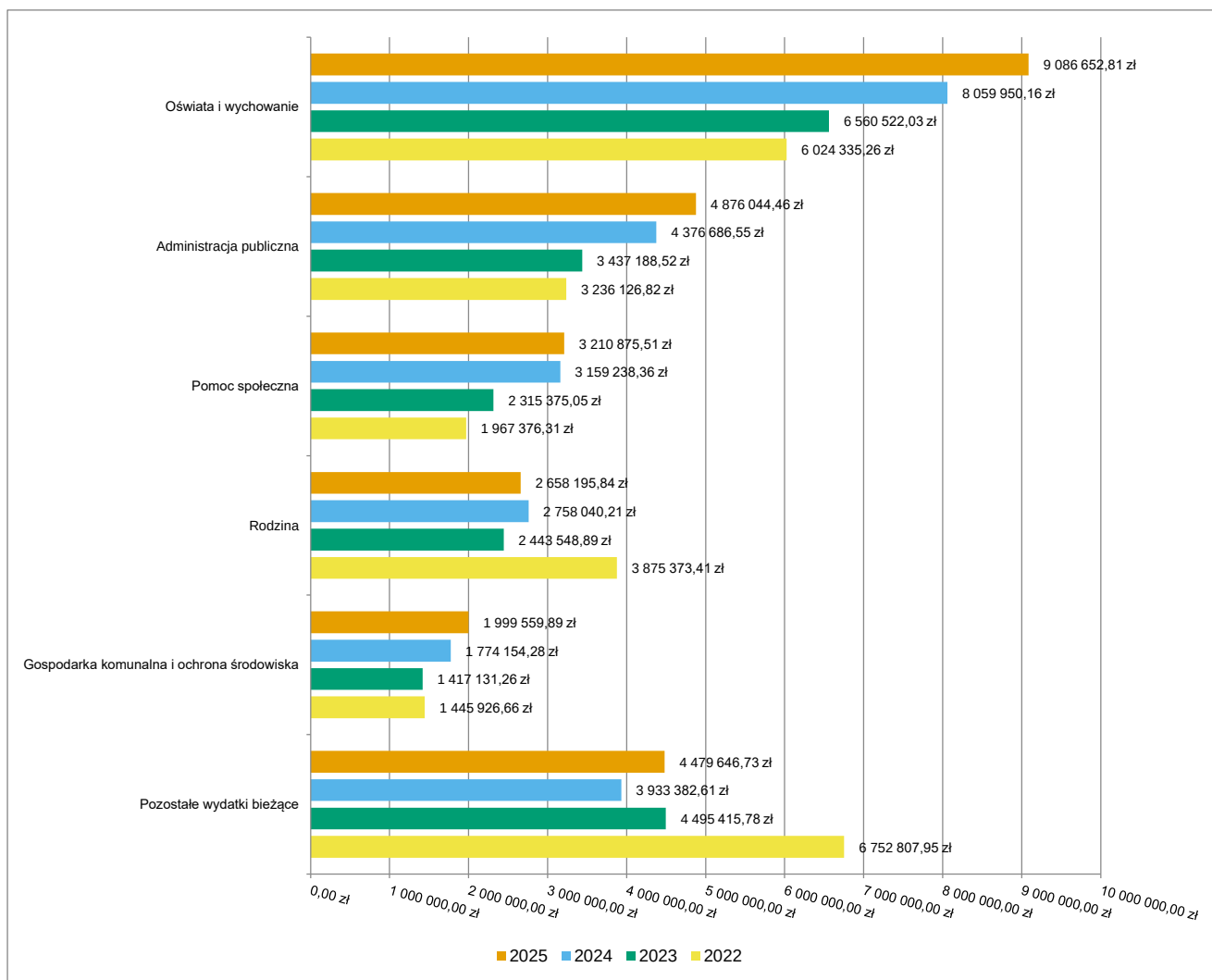
2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 310 975,24 zł, tj. w 93,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 195 890,21 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

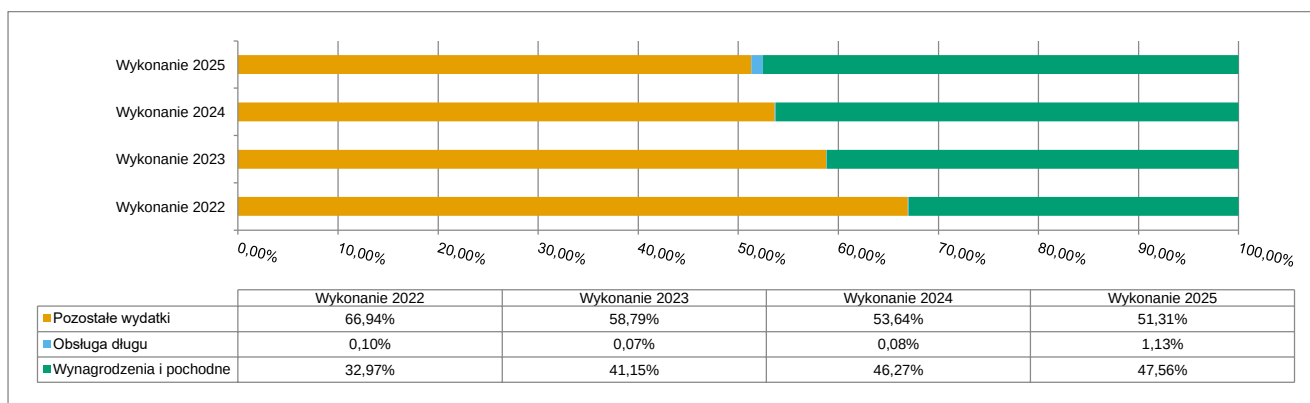
Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Gminie Rogóżno według działów klasyfikacji budżetowej.

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	9 622 915,00	9 627 404,42	9 086 652,81	94,38%	34,54%
750	Administracja publiczna	4 510 646,60	5 128 107,72	4 876 044,46	95,08%	18,53%
852	Pomoc społeczna	2 752 026,77	3 332 678,22	3 210 875,51	96,35%	12,20%
855	Rodzina	2 174 734,00	2 739 902,78	2 658 195,84	97,02%	10,10%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 920 412,08	2 157 575,16	1 999 559,89	92,68%	7,60%
010	Rolnictwo i łowiectwo	56 000,00	1 045 075,10	1 033 851,42	98,93%	3,93%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	945 870,19	1 031 359,35	974 441,90	94,48%	3,70%
600	Transport i łączność	848 168,25	880 795,02	786 171,85	89,26%	2,99%
700	Gospodarka mieszkaniowa	663 720,72	650 950,72	487 555,29	74,90%	1,85%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	284 000,00	350 194,00	314 628,53	89,84%	1,20%
757	Obsługa długu publicznego	240 000,00	330 000,00	296 343,03	89,80%	1,13%
752	Obrona narodowa	0,00	164 318,00	146 266,86	89,01%	0,56%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 000,00	118 709,80	117 371,25	98,87%	0,45%
710	Działalność usługowa	204 500,00	182 500,00	88 620,40	48,56%	0,34%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%	0,33%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 900,00	88 730,00	69 602,00	78,44%	0,26%
851	Ochrona zdrowia	48 000,00	106 858,92	49 448,76	46,27%	0,19%
926	Kultura fizyczna	34 000,00	34 000,00	28 923,00	85,07%	0,11%
020	Leśnictwo	1 000,00	1 000,00	692,34	69,23%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	24 480 724,61	28 195 890,21	26 310 975,24	93,31%	100,00%

Wykres 32: Wydatki bieżące budżetu Gminy Rogóżno wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



Wykres 33: Struktura wydatków bieżących Gminy Rogóżno w 2025 roku w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 045 075,10 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 033 851,42 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,93%. Środki te przeznaczono następująco:

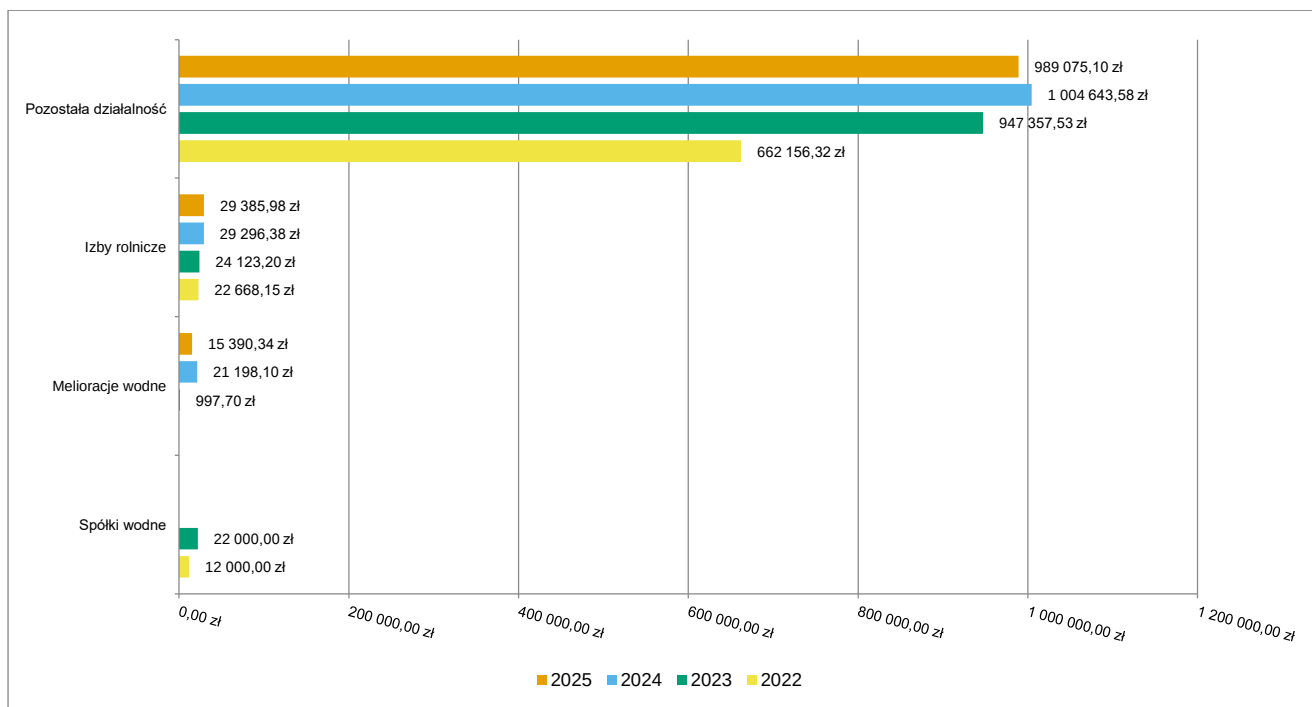
- w rozdziale 01008 Melioracje wodne wydatkowano kwotę 15 390,34 zł, co stanowi 59,19% planu rocznego wynoszącego 26 000,00 zł. Wykonanie planu wydatków w tym rozdziale uzależnione jest od częstotliwości awarii i warunków pogodowych. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów niezbędnych do napraw urządzeń melioracyjnych:

- o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 390,34 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 15 390,34 zł.

- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 29 385,98 zł, co stanowi 97,95% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o 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 29 385,98 zł.
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 989 075,10 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 989 075,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadania rządowego jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolnej:
 - o różne opłaty i składki w kwocie 969 681,47 zł;
 - o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 8 650,65 zł;
 - o zakup usług pozostałych w kwocie 5 675,61 zł;
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 390,91 zł;
 - o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 464,53 zł;
 - o składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 211,93 zł.

Wykres 34: Wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i leśnictwo w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

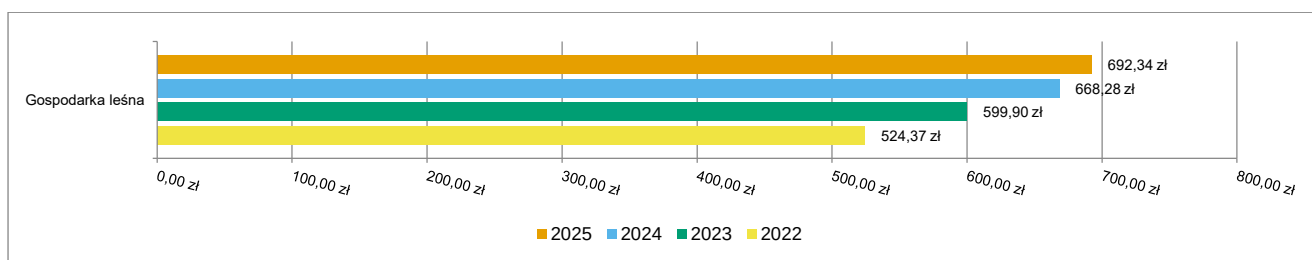


2.7.2. DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 692,34 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 69,23%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 02001 Gospodarka leśna wydatkowano kwotę 692,34 zł, co stanowi 69,23% planu rocznego wynoszącego 1 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o różne opłaty i składki w kwocie 692,34 zł- opłata eksploatacyjna roczna za korzystanie z gruntów leśnych dla potrzeb eksploatacji sieci wodociągowej.

Wykres 35: Wydatki bieżące w dziale Leśnictwo w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.3. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 880 795,02 zł, zaś zrealizowane w kwocie 786 171,85 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,26%. Środki te przeznaczono następująco:

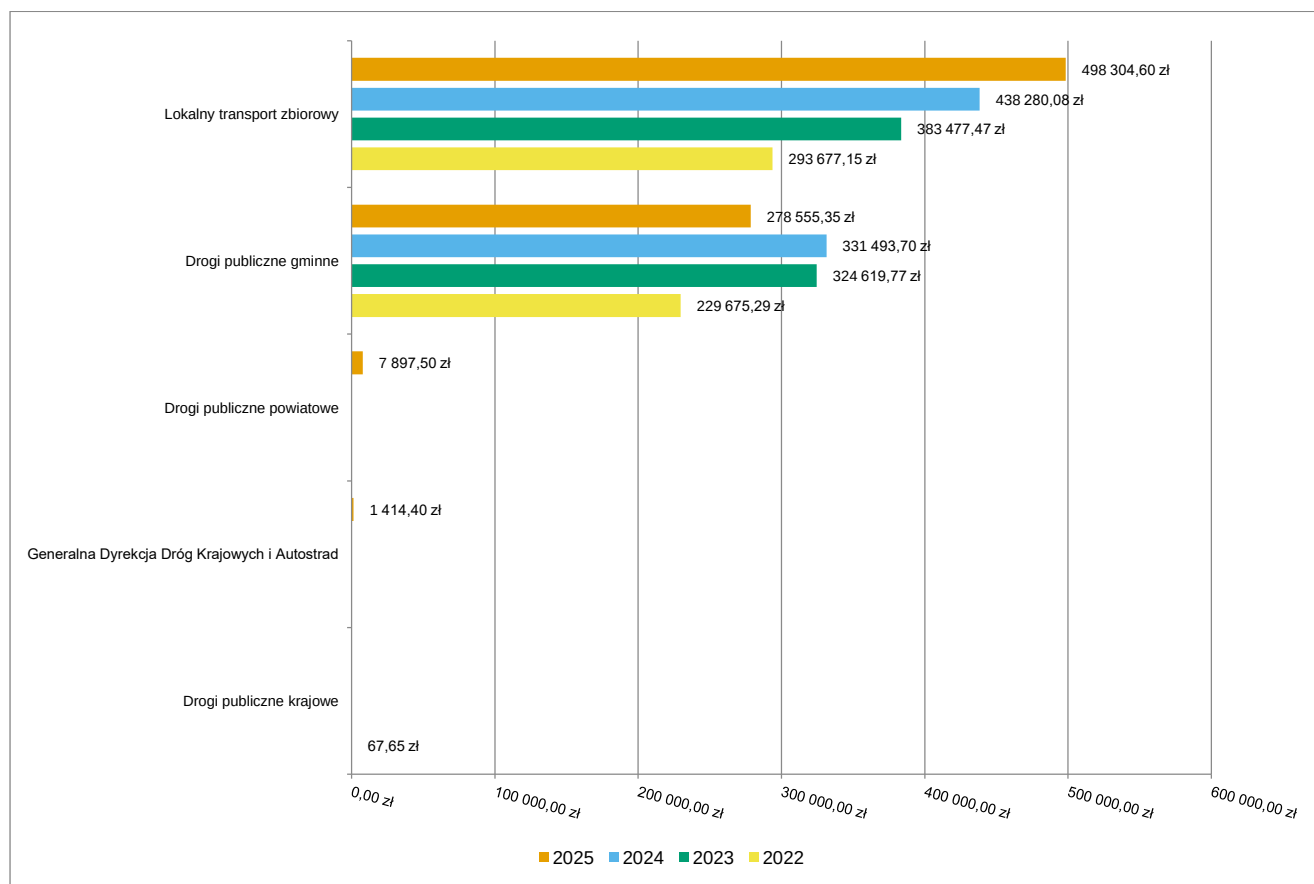
- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 498 304,60 zł, co stanowi 95,62% planu rocznego wynoszącego 521 148,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 478 517,02 zł- z przeznaczeniem na organizację i obsługę publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 18 358,25 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 429,33 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 9 178,58 zł.

- w rozdziale 60012 Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad wydatkowano kwotę 1 414,40 zł, co stanowi 70,72% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 414,40 zł stanowiące opłatę za zajęcie pasa drogowego.
- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 7 897,50 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 7 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 7 897,50 zł- stanowiące opłatę za zajęcie pasa drogowego.
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 278 555,35 zł, co stanowi 79,64% planu rocznego wynoszącego 349 747,02 zł. Wykonanie niższe niż zakładano wynika z wypracowanych oszczędności związanych z odśnieżaniem i posypywaniem dróg gminnych w ostatnim kwartale okresu sprawozdawczego. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług remontowych w kwocie 99 830,95 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 97 739,57 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 73 707,83 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 7 277,00 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 90 721,70 zł.

Wykres 36: Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



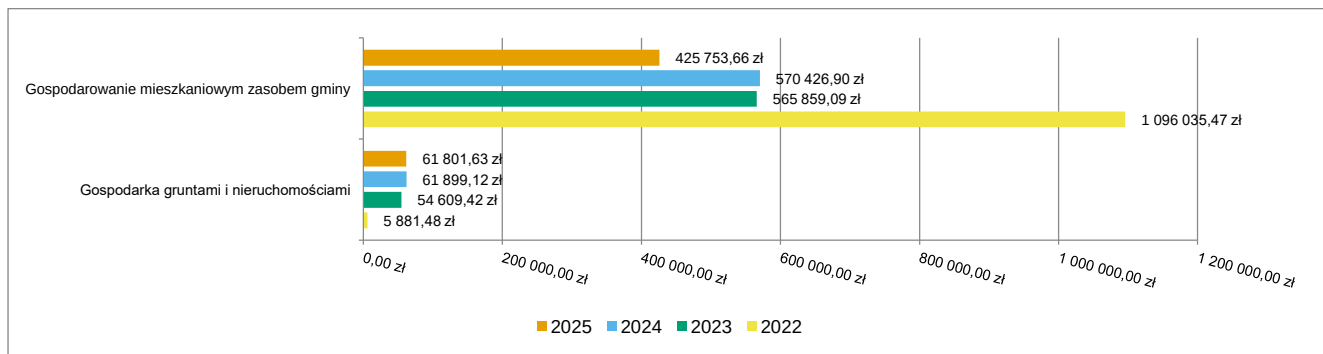
2.7.4. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 650 950,72 zł, zaś zrealizowane w kwocie 487 555,29 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 74,90%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 61 801,63 zł, co stanowi 53,55% planu rocznego wynoszącego 115 400,00 zł. Wykonanie niższe niż zakładano z uwagi na wypracowanie oszczędności w opłatach za zakup energii i zakupu materiałów. Wykonanie wydatków w danym rozdziale uzależnione jest od bieżących potrzeb oraz ilości awarii, co oznacza konieczność rezerwowania środków aby w razie potrzeby umożliwić szybką reakcję. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - podatek od nieruchomości w kwocie 26 764,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 19 650,05 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 256,66 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 4 640,32 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 500,60 zł;
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 850,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 140,00 zł;
- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 425 753,66 zł, co stanowi 79,50% planu rocznego wynoszącego 535 550,72 zł. Wykonanie niższe niż zakładano wynika z wypracowanych oszczędności związanych z zakupem energii elektrycznej i zakupem opału. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 218 739,17 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 87 296,12 zł;
 - zakup energii w kwocie 63 008,98 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 38 923,66 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 11 567,92 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 6 217,81 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 15 061,14 zł.

Wykres 37: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.5. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

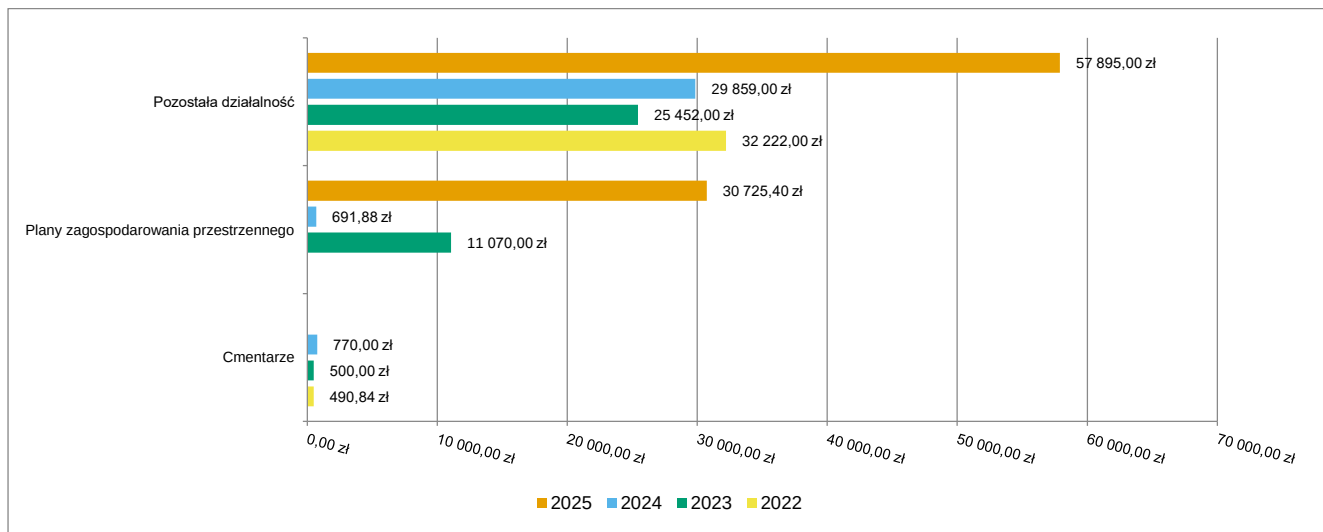
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 182 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 88 620,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 48,56%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 30 725,40 zł, co stanowi 30,73% planu rocznego wynoszącego 100 000,00 zł. Wykonanie planu na niższym niż pierwotnie zakładano poziomie spowodowane zostało wydłużającym się procesem realizacji umowy dotyczącej sporządzenia planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy, czego skutkiem było niewypłacenie transzy wynagrodzenia należnego wykonawcy. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 30 725,40 zł – zapłata częściowa za sporządzenia planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóżno.
- w rozdziale 71035 Cmentarze zaplanowano 500,00 zł, wydatkowano 0,00 zł;
- w rozdziale 71095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 57 895,00 zł, co stanowi 70,60% planu rocznego wynoszącego 82 000,00 zł. Są to koszty związane z opracowywaniem projektów decyzji o

warunkach zabudowy i podziału nieruchomości. Wykonanie wydatków w tym rozdziale uzależnione jest od ilości złożonych wniosków i bieżącego zapotrzebowania. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 55 895,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 000,00 zł;

Wykres 38: Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



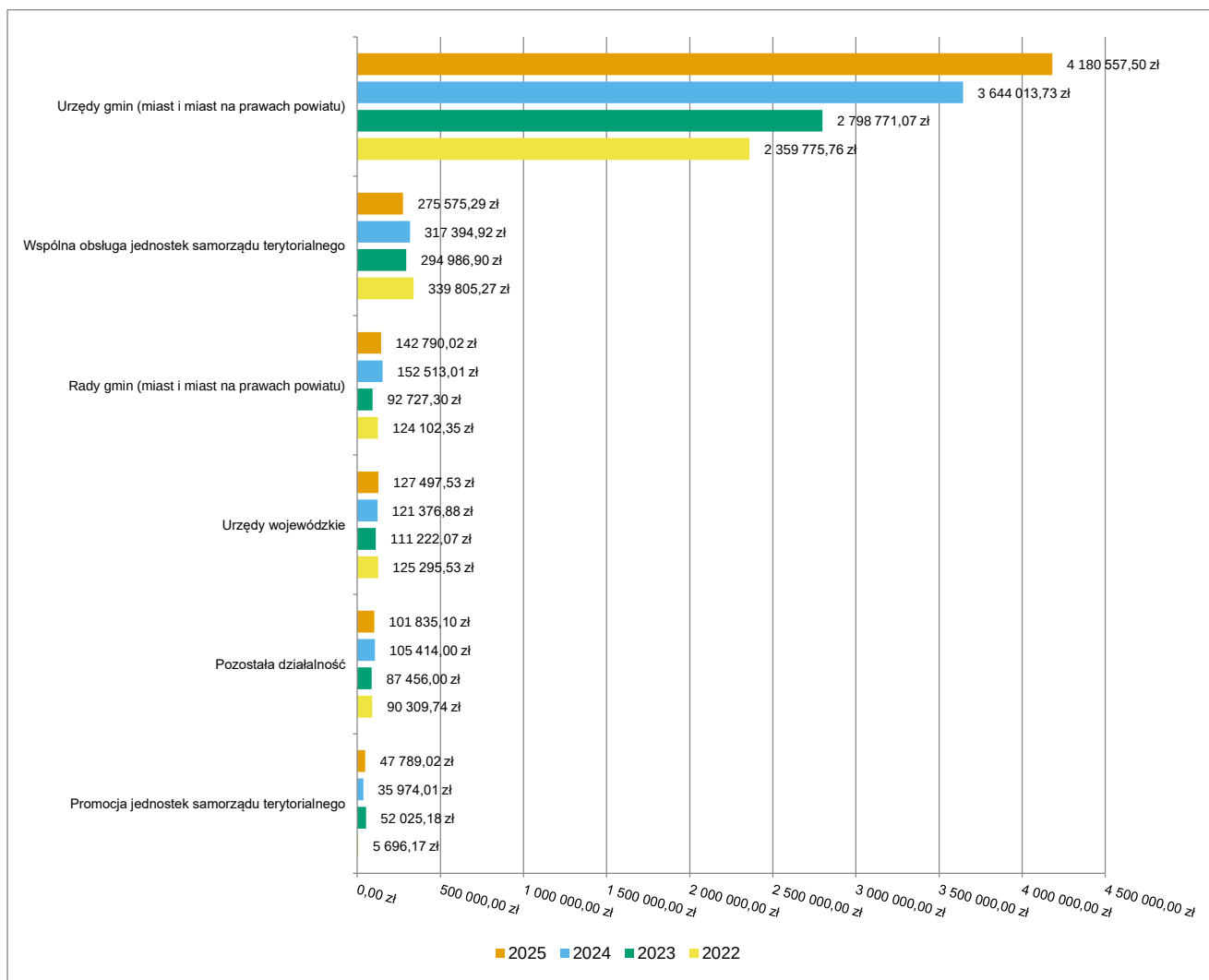
2.7.6. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 128 107,72 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 876 044,46 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,08%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 127 497,53 zł, co stanowi 86,79% planu rocznego wynoszącego 146 903,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 87 320,46 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 888,89 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 12 930,80 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 971,20 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 177,30 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 010,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 980,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 468,00 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 250,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 213,10 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 197,80 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 89,98 zł.
- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 142 790,02 zł, co stanowi 93,14% planu rocznego wynoszącego 153 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 132 016,13 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 6 747,57 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 704,83 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 480,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 841,49 zł;
- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 4 180 557,50 zł, co stanowi 95,72% planu rocznego wynoszącego 4 367 273,97 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 400 864,91 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 602 245,80 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 425 224,03 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 147 529,24 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 130 101,52 zł;
 - zakup energii w kwocie 114 594,84 zł;

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 83 690,08 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 55 564,84 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 50 309,37 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 47 129,34 zł;
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 36 096,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 36 034,80 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 12 420,02 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 11 141,11 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 7 856,27 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 7 756,54 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 165,65 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 4 139,55 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 665,00 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 1 028,59 zł;
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 47 789,02 zł, co stanowi 72,41% planu rocznego wynoszącego 66 000,00 zł. Wykonanie niższe niż zakładano wynika z wypracowanych po stronie wydatkowej oszczędności. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 41 129,15 zł;
 - zakup energii w kwocie 2 865,74 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 560,28 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 233,85 zł.
- w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 275 575,29 zł, co stanowi 95,35% planu rocznego wynoszącego 289 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 208 314,24 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 38 136,84 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 16 399,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 6 236,59 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 160,53 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 047,95 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 258,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 22,14 zł;
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 101 835,10 zł, co stanowi 96,41% planu rocznego wynoszącego 105 630,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 101 485,50 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 349,60 zł;

Wykres 39: Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

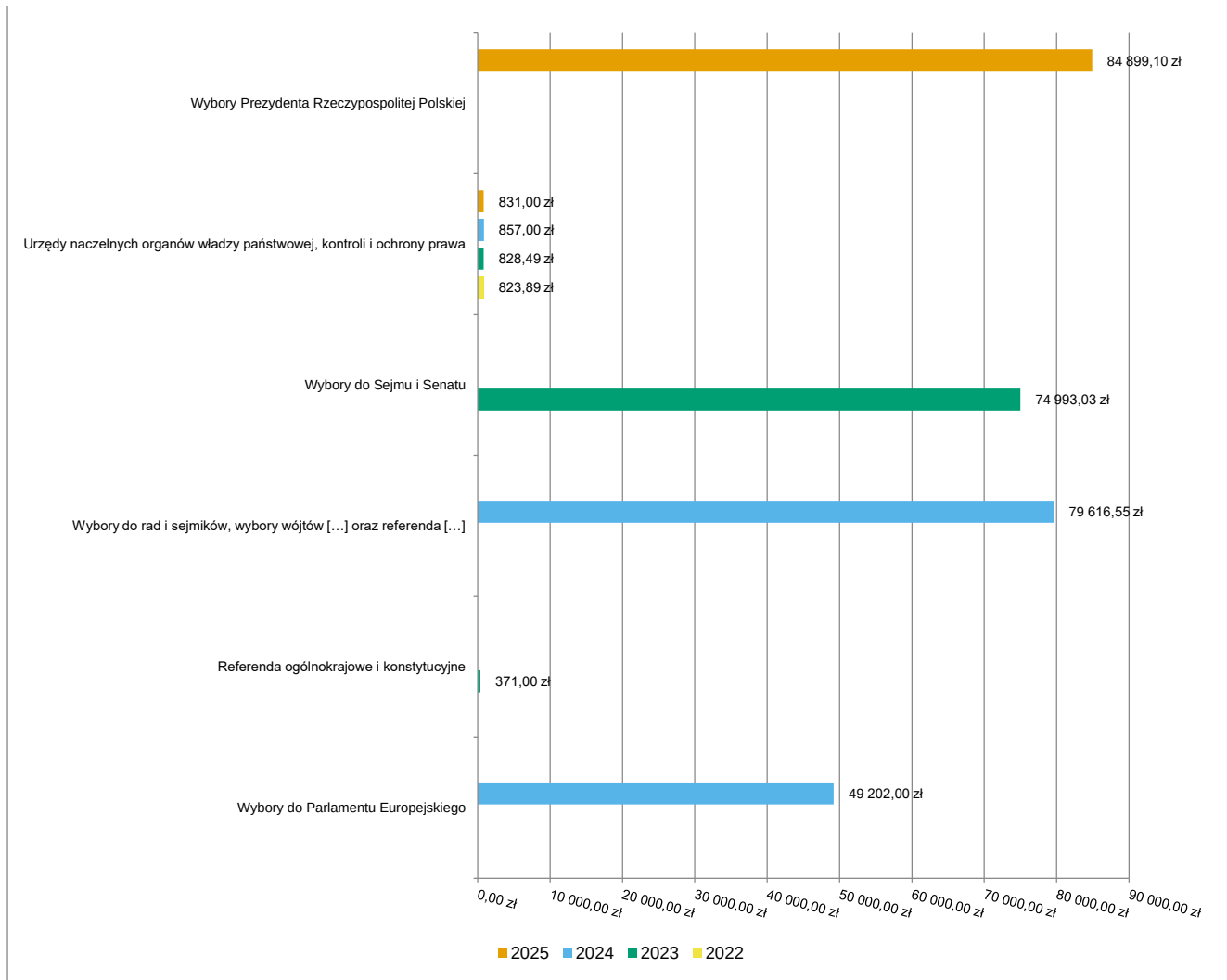


2.7.7. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 85 731,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 85 730,10 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 831,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 831,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na prowadzenie rejestru wyborców, w tym na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 700,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 118,51 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 12,49 zł;
- w rozdziale 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatkowano kwotę 84 899,10 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 84 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 48 650,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 25 885,68 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 382,38 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 209,55 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 710,70 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 579,49 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 481,30 zł.

Wykres 40: Wydatki bieżące w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

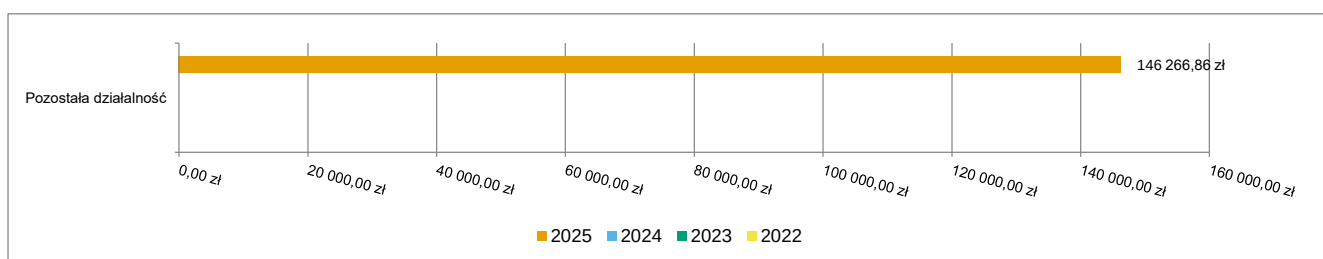


2.7.8. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 164 318,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 146 266,86 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,01%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 146 266,86 zł, co stanowi 89,01% planu rocznego wynoszącego 164 318,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup sprzętu i uzupełnienie zasobów służących wzmocnieniu ochrony ludności, bezpieczeństwa i logistyki w sytuacjach kryzysowych, w tym na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 118 266,86 zł (m.in. defibrylatory, osuszacze powietrza, łóżka polowe, detektory gazów, kosy spalinowe, rozdzielnice prądowe i inne);
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 28 000,00 zł.
- Wykonanie niższe niż planowano wynika ze zwrotów niewykorzystanych części udzielonych dotacji.

Wykres 41: Wydatki bieżące w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.9. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

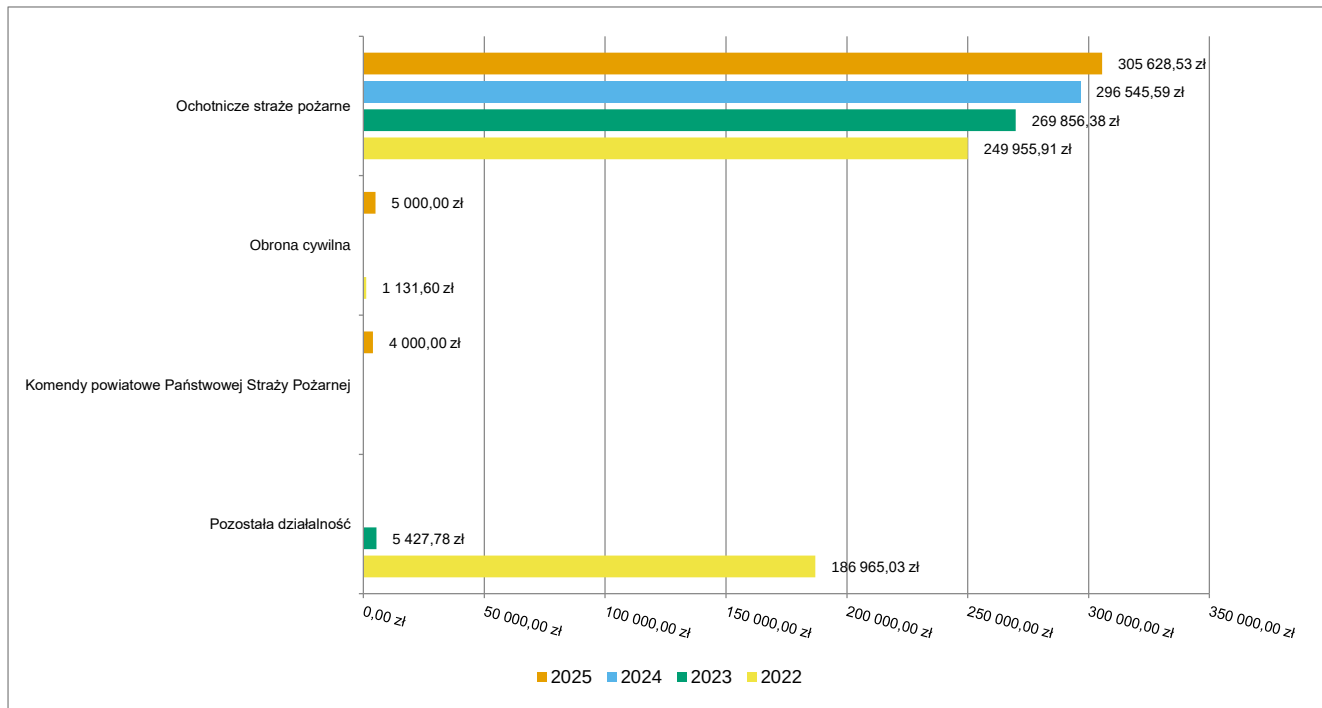
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 350 194,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 314 628,53 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,84%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano kwotę 4 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy w kwocie 4 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przeszkolenia osób wykonujących podstawowe przeglądy Aparatów Ochrony Układu Oddechowego.
- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 305 628,53 zł, co stanowi 89,58% planu rocznego wynoszącego 341 194,00 zł. Wykonanie wydatków w tym rozdziale uzależnione jest od ilości zdarzeń i wyjazdów do akcji ratowniczych OSP. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 100 011,51 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 49 094,63 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 40 304,22 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 34 876,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 34 846,55 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 21 575,58 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 14 171,70 zł;
 - nagrody konkursowe w kwocie 4 970,87 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 3 578,26 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 381,96 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 817,25 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 29 799,00 zł.

- w rozdziale 75414 Obrona cywilna wydatkowano kwotę 5 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 000,00 zł- montaż syreny alarmowej w budynku OSP Rogóżno.

Wykres 42: Wydatki bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



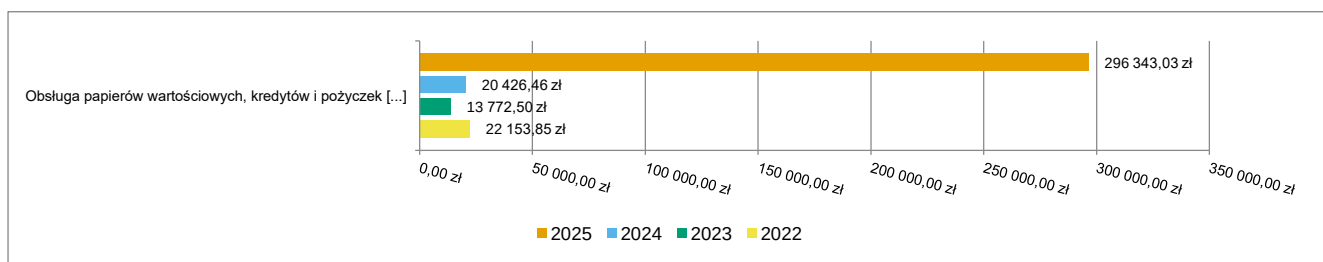
2.7.10. DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 330 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 296 343,03 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,80%. 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 296 343,03 zł, co stanowi 89,80% planu rocznego wynoszącego 330 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 260 042,03 zł;
 - koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje w kwocie 36 301,00 zł.

Wykonanie niższe niż zakładano wynika z emisji obligacji komunalnych w drugiej połowie okresu sprawozdawczego co spowodowało przesunięcie terminu zapłaty części odsetek z tego tytułu na kolejny okres rozliczeniowy.

Wykres 43: Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.11. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 140 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00% z uwagi na brak konieczności rozwiązywania rezerwy. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 140 000,00 zł;

2.7.12. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 9 627 404,42 zł, zaś zrealizowane w kwocie 9 086 652,81 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,38%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 6 898 628,84 zł, co stanowi 97,12% planu rocznego wynoszącego 7 103 520,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 3 952 791,75 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 842 120,43 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 508 436,37 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 305 051,34 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 281 795,80 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 259 311,25 zł;
 - zakup energii w kwocie 225 938,13 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 132 372,12 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 111 446,04 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 77 548,00 zł;
 - wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 44 350,50 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 34 461,55 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 32 966,17 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 23 372,95 zł;

- zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 14 272,34 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 12 382,71 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 10 485,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 9 581,44 zł;
- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 9 364,66 zł;
- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5 438,94 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 271,49 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 575,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 568,38 zł;
- zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 422,88 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 303,60 zł;

W niniejszym rozdziale wydatkowano przede wszystkim środki na realizację dodatkowych zadań oświatowych jako pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym otrzymane ZSZP – 73 849,32 zł. Wydatki na dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli i nauczycieli emerytów oraz rencistów, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na PPK ponoszone przez podmiot zatrudniający za pracowników uczestniczących w programie oraz pochodne (ZUS, FP) od wynagrodzeń pracowników pedagogicznych, administracyjnych oraz obsługi szkół wyniosły w ZSZP w Rogóznie 2 893 900,52 zł, SP w Szembruczku 1 496 829,99 zł, SP w Białochowie 1 601 490,30 zł. Na wydatki rzeczowe na zakup nagród konkursowych i materiałów, opału, materiałów biurowych, papieru i tonerów do drukarek, czasopism i środków czystości do wszystkich szkół wydano 126 870,81 zł co stanowi 86,90 % planu 146 000,00 zł (ZSP w Rogóznie 28 090,66 zł, SP w Szembruczku 51 507,54 zł, SP w Białochowie 47 272,61 zł). Na zakup energii (dotyczy energii elektrycznej i dostarczonej wody), usług remontowych, telekomunikacyjnych oraz pozostałych, na opłaty za: ubezpieczenie budynków i sprzętu szkolnego, materiały dydaktyczne, usługi zdrowotne, krajowe podróże służbowe, szkolenia pracowników, oraz gospodarowanie odpadami komunalnymi wydano 395 135,25 zł co stanowi 86,74% wykonania, plan 455 545,00 zł (ZSZP w Rogóznie 225 092,84 zł, SP w Szembruczku 78 830,92 zł, SP w Białochowie 91 211,49 zł). Na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydano kwotę 305 051,34 zł, tj. 96,01 % planu 317 740,00 zł (ZSZP w Rogóznie 146 114,65 zł, SP w Szembruczku 69 923,22 zł, SP w Białochowie 89 013,47 zł).

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 5 501,31 zł.

- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 250 545,64 zł, co stanowi 87,09% planu rocznego wynoszącego 287 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 161 229,98 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 31 482,10 zł;
- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 15 786,73 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 12 483,51 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 11 956,60 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 10 538,21 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 451,17 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 425,50 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 191,84 zł.

Z tego rozdziału finansowano 2 oddziały przedszkolne: w SP Szembruczek oraz SP Białochowo, a także koszt wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych w innej gminie. Na dodatki wiejskie dla nauczycieli, wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne, tj. ZUS i FP wydano 222 610,47 zł co stanowi 99,46 % wykonania - plan 223 820,00 zł (SP Szembruczek -97 714,07 , SP Białochowo – 124 896,40). Na wypłatę świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wydano 11 956,60 zł co stanowi 99,80 % wykonania, plan 11 980,00 zł (SP Szembruczek – 5 978,30 zł , SP Białochowo – 5 978,30 zł). Na zakup materiałów dydaktycznych wydano 191,84 zł, co stanowi 47 96 % wykonania – plan 400,00 zł (SP Białochowo - 191,84 zł).

w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 844 980,24 zł, co stanowi 85,85% planu rocznego wynoszącego 984 240,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki przedszkola w

Rogóżnie oraz pokrywano koszt wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych i publicznych w innej gminie, w tym na:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 274 282,46 zł;
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 205 169,07 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 116 451,73 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 77 581,17 zł;
 - zakup energii w kwocie 43 966,57 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 23 809,87 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 23 381,70 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 19 063,98 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 18 944,31 zł;
 - wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 9 504,39 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 863,95 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 904,21 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 149,40 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 3 494,23 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 807,45 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 754,32 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 155,53 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 107,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 849,00 zł;
 - zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 420,28 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 282,19 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 37,43 zł.
- w rozdziale 80107 Świetlice szkolne wydatkowano kwotę 93 395,21 zł, co stanowi 70,18% planu rocznego wynoszącego 133 080,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 67 167,05 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13 792,47 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 6 603,85 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 797,30 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 25,10 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 9,44 zł;

w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 217 254,70 zł, co stanowi 89,59% planu rocznego wynoszącego 242 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup biletów miesięcznych dla dzieci dowożonych do szkół i przedszkola oraz na zwrot kosztów dowozu dziecka niepełnosprawnego opiekunom prawnym lub rodzicom:

- zakup usług pozostałych w kwocie 133 983,60 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 83 271,10 zł.
- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 28 331,00 zł, co stanowi 67,94% planu rocznego wynoszącego 41 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 17 232,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 11 099,00 zł.

Z tego rozdziału zrefundowano koszty szkoleń oraz czesne i opłaty za studia podyplomowe i szkolenia nauczycieli. Wysokość zaplanowanych środków to 0,8 % od planowanego funduszu płac pracowników pedagogicznych. Wykonanie na powyższym poziomie wynika ze zrealizowanych aktualnych potrzeb nauczycieli w zakresie doksztalcania i doskonalenia zawodowego.

- 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 58 598,93 zł, co stanowi 96,54% planu rocznego wynoszącego 60 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 38 708,66 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 7 827,49 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 5 074,61 zł;

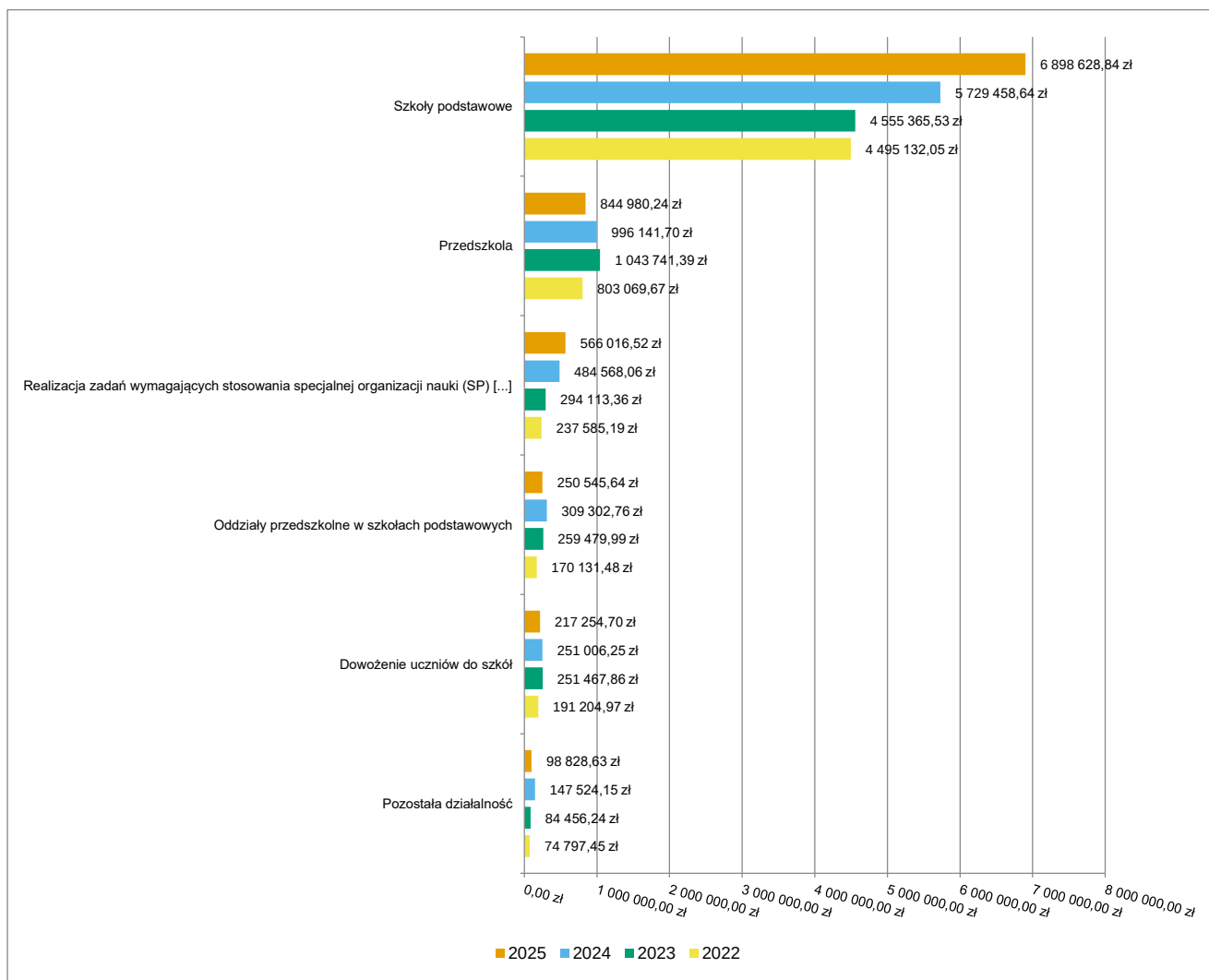
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 2 769,28 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 692,42 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 115,77 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 410,70 zł.
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 566 016,52 zł, co stanowi 89,63% planu rocznego wynoszącego 631 515,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 410 086,74 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 78 289,99 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 32 828,79 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 22 295,01 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 11 332,26 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 11 183,73 zł.

W rozdziale tym ujęto wydatki na kwotę **566 016,52 zł** związane z realizacją procesu dydaktycznego dzieci z Gminy Rogóźno uczęszczających do szkół podstawowych, wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

- w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 30 073,10 zł, co stanowi 96,56% planu rocznego wynoszącego 31 143,58 zł, w tym: otrzymana dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 30 522,14 zł - rozdział 80153, paragraf 2010 z przeznaczeniem na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych obsługę zadania, wykorzystana w kwocie 29 451,76 oraz dotacja dla Obywateli z Ukrainy z Funduszu Pomocy w kwocie 621,44 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów edukacyjnych dla dzieci z Ukrainy, wykonana w kwocie 621,34 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 29 149,59 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 621,34 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 302,17 zł.
- w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 98 828,63 zł, co stanowi 88,79% planu rocznego wynoszącego 111 305,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 82 948,63 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 15 880,00 zł.

Z tego rozdziału wypłacono emerytom świadczenia z ZFŚS (ZSZP w Rogóźnie 42 435,74 zł, SP w Szembruczku 25 909,37 zł, SP w Białochowie 14 603,52 zł). Pozostałe środki w kwocie 2 100,00 wykorzystano na zawody sportowe w odbywające się w Łasinie oraz na zawody na plaży Delfin.

Wykres 44: Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.13. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

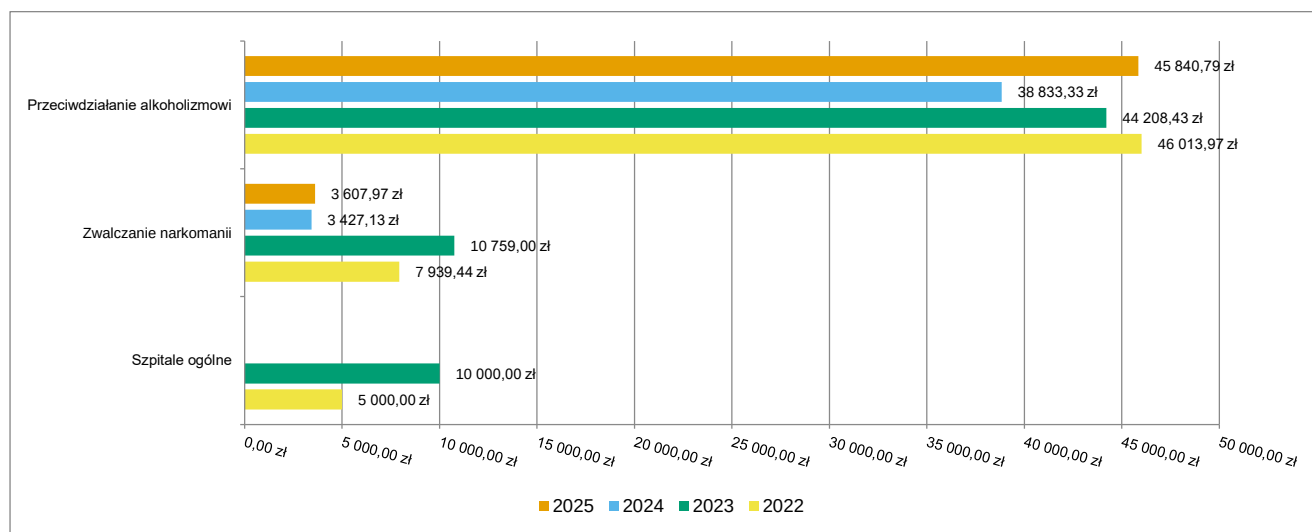
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 106 858,92 zł, zaś zrealizowane w kwocie 49 448,76 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,27%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 3 607,97 zł, co stanowi 75,54% planu rocznego wynoszącego 4 776,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 079,56 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 300,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 228,41 zł;
- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 45 840,79 zł, co stanowi 44,91% planu rocznego wynoszącego 102 082,92 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 24 237,36 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 11 506,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 741,43 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 2 200,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 913,40 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 168,92 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 73,68 zł.

Wykonanie wydatków na niższym poziomie wynika ze szczególnego charakteru pochodzenia środków przeznaczonych na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi. Środki z tzw. "alkoholówki" (opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz "małpki") muszą być wydatkowane wyłącznie na realizację

zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Niewykorzystane w okresie sprawozdawczym środki zostaną przeznaczone na finansowanie powyższych działań w kolejnym roku budżetowym.

Wykres 45: Wydatki bieżące w dziale Ochrona zdrowia w Gminie Rogoźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.14. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 332 678,22 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 210 875,51 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,35%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wydatkowano kwotę 277 250,97 zł, co stanowi 98,32% planu rocznego wynoszącego 282 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów pobytu 5 osób w domach pomocy społecznej, w tym na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 277 250,97 zł.
- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej wydatkowano kwotę 6 657,24 zł, co stanowi 84,27% planu rocznego wynoszącego 7 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 4 648,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 800,38 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 500,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 394,54 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 262,92 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 51,40 zł.

Na wydatki w ramach niniejszego rozdziału otrzymano dofinansowanie z budżetu Wojewody w kwocie 6.000,00 zł z przeznaczeniem na funkcjonowanie zespołu interdyscyplinarnego. Niniejsza kwota została wydatkowana na: wynagrodzenia osobowe w kwocie 4.648,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 800,38 zł, składki na Fundusz pracy 51,40 zł, zakup materiałów i wyposażenia 500,00 zł. Niewykorzystaną dotację w wysokości 0,22 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego.

- 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 19 070,21 zł, co stanowi 99,42% planu rocznego wynoszącego 19 182,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 19 070,21 zł.

Na składki zdrowotne, które opłacane były za 18 osób pobierających zasiłki stałe otrzymano dotację na zadania własne w wysokości 19.182,00 zł, co stanowiło 100 % przyjętego planu, wydatkowano 19.070,21 zł (99,42 % planu). Niewykorzystaną dotację w kwocie 111,79 zł zwrócono na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 408 738,52 zł, co stanowi 94,59% planu rocznego wynoszącego 432 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 408 697,52 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 41,00 zł.

Powyższe wydatkowano na zasiłki okresowe w kwocie 323.611,52 zł – pomoc udzielono 69 rodzinom wypłacając 501 zasiłków oraz na wypłatę zasiłków celowych (85.086,00 zł) - pomocy udzielono 123 rodzinom wypłacając 258 zasiłków. Niewykorzystaną dotację w kwocie 21.114,48 zł (dotacja przekazana wyniosła 323 611,52 zł) przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 240 952,87 zł, co stanowi 97,71% planu rocznego wynoszącego 246 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana m.in. na wypłatę dodatków mieszkaniowych:
 - świadczenia społeczne w kwocie 238 685,93 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 916,97 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 299,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 50,97 zł.
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 228 065,58 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 228 074,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację wypłat zasiłków stałych dla osób o niskich dochodach, które posiadają orzeczenie o przynajmniej umiarkowanym stopniu niepełnosprawności:
 - świadczenia społeczne w kwocie 228 039,58 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 26,00 zł.

Wypłacono 205 świadczeń dla 18 osób, w tym 181 świadczeń dla osoby samotnie gospodarującej oraz 24 świadczenia dla osoby pozostającej w rodzinie.

- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 1 035 585,06 zł, co stanowi 96,01% planu rocznego wynoszącego 1 078 587,08 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 755 143,16 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 128 462,40 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 37 829,40 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 34 779,43 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 21 928,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 11 217,28 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 9 997,50 zł;
 - zakup energii w kwocie 8 688,99 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 7 917,27 zł;
 - świadczenia społeczne w kwocie 4 800,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 495,85 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 146,50 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 004,94 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 277,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 130,20 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 087,14 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 680,00 zł.

W rozdziale 85219 otrzymano dotację na zadanie zlecone – wynagrodzenie dla opiekuna prawnego w kwocie 4.872,00 zł co stanowi 100 % planu wynoszącego 4.872,00 zł. Wydatkowano kwotę 4.872,00 zł (stanowiącą 100 % przyjętego planu), w tym na wynagrodzenie opiekuna 4.800,00 zł oraz koszty obsługi zadania 72,00 zł. W trakcie 2025 r. otrzymano także dotację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 90.441,56 zł na dofinansowanie wynagrodzeń, którą wydatkowano w 100 %. W ramach wyżej wymienionych wydatków realizowano również zadanie „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” na podstawie Uchwały Nr 62 Rady Ministrów. Na to zadanie przyjęto do planu kwotę 108.601,00 zł. Otrzymana dotacja wynosiła 108.601,00 zł. Na realizację zadania wydatkowano łącznie kwotę 104.551,59 zł (96,27 % planu). Niewykorzystaną dotację w kwocie 4.049,41 zł. przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Wydatki gminnego ośrodka pomocy społecznej sfinansowane ze środków własnych wyniosły 835.719,91 zł.

- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 187 409,51 zł, co stanowi 93,94% planu rocznego wynoszącego 199 499,48 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 132 750,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 37 780,66 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 7 108,12 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4 494,48 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 2 343,30 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 417,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 011,36 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 294,59 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 150,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 60,00 zł.

W okresie sprawozdawczym realizowano zadanie polegające na świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, na które wydatkowano kwotę w wysokości 132.750,00 zł. Cała kwota pokryta została z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – zadanie zlecone gminie. Na usługi opiekuńcze natomiast wydatkowano kwotę 54.659,51 zł.

- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 260 971,97 zł, co stanowi 98,36% planu rocznego wynoszącego 265 311,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 255 046,97 zł;
 - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 5 925,00 zł.

W 2025 r. wydano 13.177 posiłków dla 96 dzieci. Dodatkowo przyznano zasiłek celowy na zakup żywności lub posiłku 111 rodzinom, udzielając 515 świadczeń. Przyznaną dotację wykorzystano w 98,86 %. Kwota udzielonej z przeznaczeniem na ten cel dotacji wyniosła 192 000,00 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 2.194,04 zł przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Dodatkowo dożywiano w szkołach dzieci z Ukrainy. Na ten cel przyjęto do planu kwotę 7.311,00 zł, z czego wydatkowano 5.925,00 zł na 600 posiłków dla 6 dzieci. Powyższe wydatki w całości finansowane były ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 1.386,00 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 546 173,58 zł, co stanowi 95,25% planu rocznego wynoszącego 573 424,66 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pomoc w zakresie dożywiania, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 155 613,53 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 100 856,19 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 85 222,57 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 79 794,65 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 37 022,65 zł;
 - zakup energii w kwocie 35 141,75 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 30 539,61 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 14 097,73 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 447,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 058,59 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 379,31 zł.

W roku 2025 otrzymano dotację na zadanie zlecone - zakup licencji pozwalającej na korzystanie z oprogramowania POMOST Std. Dotacja ta wyniosła 5.296,00 zł. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 5.295,15 zł (99,98 % przyjętego planu). Niewykorzystaną dotację w kwocie 0,85 zł przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

W 2025 roku realizowano także Program „Senior+”, w ramach którego funkcjonuje Dzienny Dom „Senior+” w Rogóźnie, Klub „Senior+” w Jamach oraz Klub „Senior+” w Szembruku. W roku 2025 do dyspozycji seniorów pozostawało 31 miejsc. Na realizację Programu przyjęto w planie kwotę 407.725,77 zł.

Na realizację zadania wydatkowano 381.475,54 zł:

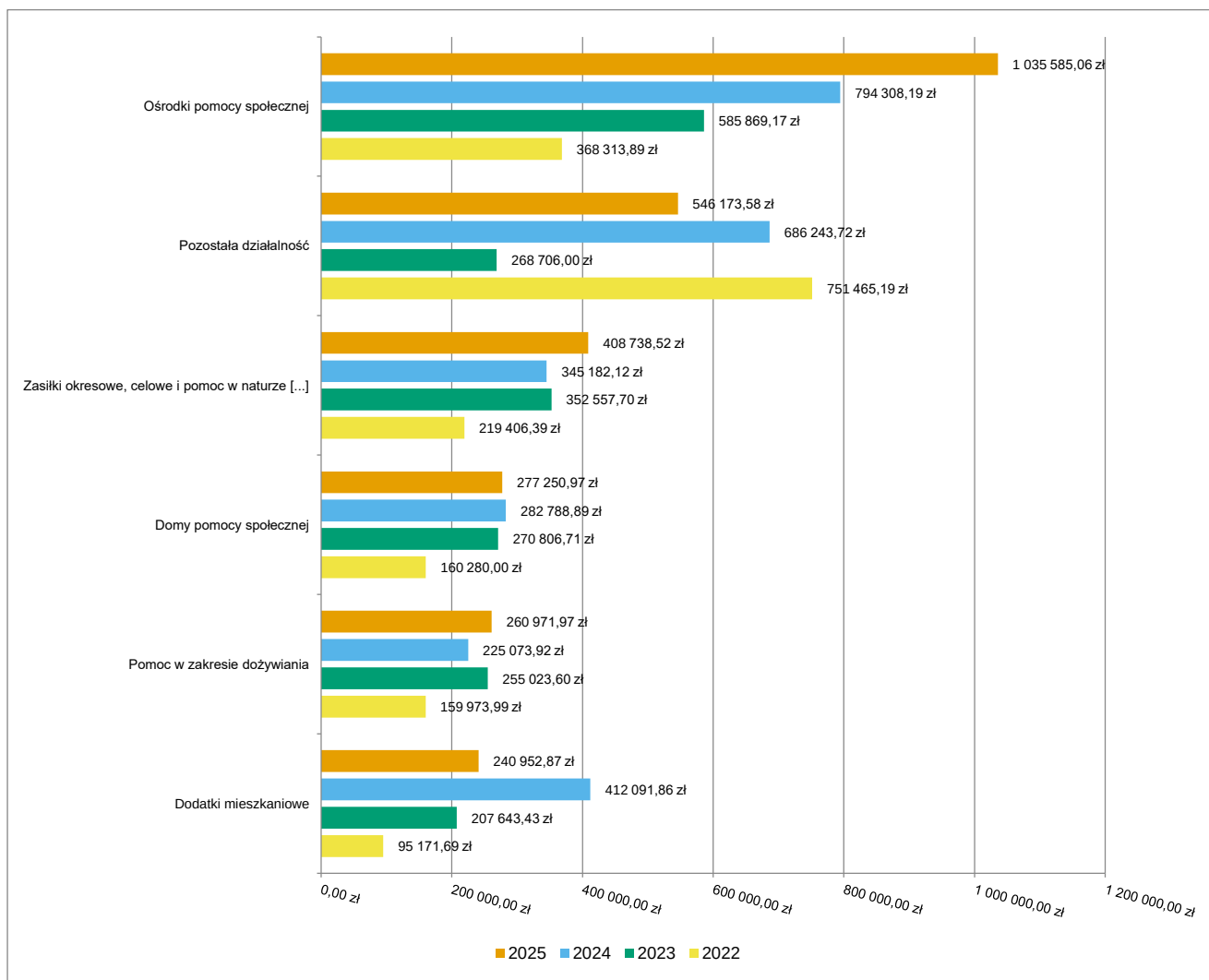
- Dzienny Dom „Senior+” w Rogóźnie: 214.126,53 zł,
- Klub „Senior+” w Jamach: 80.441,68 zł,
- Klub „Senior+” w Szembruku: 86.907,33 zł.

Wydatki zrealizowane w ramach Programu zostały przeznaczone na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 379,31 zł, wynagrodzenie opiekunki oraz kierownika w Dziennym Domu Senior+ 79.590,09 zł, wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych 14.097,73 zł, zapłatę składek społecznych płatnika 25.508,03 zł, zapłatę składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 1.812,98 zł, wynagrodzenia bezosobowe dla opiekunek z Klubu Senior+ w Jamach i w Szembruku oraz fizjoterapeuty 71.319,50 zł, zakup materiałów na zajęcia 10.349,19 zł, zakup środków żywności 17.043,81 zł, media 35.141,75 zł, zakup usług pozostałych (m.in. catering obiadowy, dowozy uczestników) 120.786,15 zł, odpis na ZFŚS 5.447,00 zł.

Dodatkowo w roku 2025 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogóźnie realizował projekt grantowy współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 a także Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Vistula - Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję” pn. „Klub Seniora Rogóžno”. Projekt trwał 6 miesięcy, został stworzony dla 10 seniorów z Gminy Rogóžno, którzy uczestniczyli w zajęciach takich jak zumba, spotkania z dietetykiem, zajęcia z obsługi tabletu, rozwijali również swoją kreatywność i zainteresowania na warsztatach artystycznych, organizowane były również wyjazdy do kina i teatru oraz spotkanie międzypokoleniowe. Całkowity koszt projektu wyniósł 105.142,89 zł, w tym 99.882,89 zł ze środków EFS+ oraz 5.260,00 zł wkładu własnego. Kwota dotacji została wydatkowana w 100% z przeznaczeniem na: dodatki specjalne oraz wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla osób zaangażowanych w realizację projektu 24.254,08 zł, zakup materiałów na warsztaty 40.109,12 zł, zakup art. spożywczych na bufety kawowe 14.304,81 zł, zakup usług pozostałych 21.214,88 zł. Wkład własny wynoszący 5.260,00 zł został w całości przeznaczony na wypłatę dodatków specjalnych wraz z pochodnymi.

Po zakończeniu projektu „Klub Seniora Rogóžno” rozpoczęto realizację projektu grantowego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 a także Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Vistula - Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję” pn. „Klub Senior Jamy”. Projekt ten realizowany był w okresie od października do grudnia (pozostałe 3 miesiące realizowane będą w 2026 r.). Na 3 miesiące zadania przyjęto do planu kwotę 54.260,00 zł, w tym 49.000,00 zł ze środków EFS+, 5.260,00 zł stanowiące wkład własny. Program został stworzony dla 10 seniorów z Gminy Rogóžno, którzy uczestniczyli w zajęciach takich jak zumba, spotkania z dietetykiem, zajęcia z obsługi tabletu, rozwijali również swoją kreatywność i zainteresowania na warsztatach artystycznych, organizowane były również wyjazdy do kina i teatru oraz spotkanie międzypokoleniowe. Całkowity koszt projektu w 2025 r. wyniósł 54.260,00 zł, w tym 49.000,00 zł ze środków EFS+ oraz 5.260,00 zł ze środków własnych. Kwota dotacji wydatkowana została w 100% z przeznaczeniem na: dodatki specjalne oraz wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla osób zaangażowanych w realizację projektu 5.672,28 zł, zakup materiałów na warsztaty 29.336,34 zł, zakup art. spożywczych na bufety kawowe 5.674,03 zł, zakup usług pozostałych 8.317,35 zł. Wkład własny wynoszący 5.260,00 zł został w całości przeznaczony na wypłatę dodatków specjalnych wraz z pochodnymi.

Wykres 46: Wydatki bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.15. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 118 709,80 zł, zaś zrealizowane w kwocie 117 371,25 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85333 Powiatowe urzędy pracy wydatkowano kwotę 5 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 5 000,00 zł z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy w Grudziądzu.
 - w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 112 371,25 zł, co stanowi 98,82% planu rocznego wynoszącego 113 709,80 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację projektów grantowych pn. „Klub Młodzieżowy w Rogóżnie” i pn. „Kluby Młodzieżowe w Białochowie i Szembruczku”, w tym na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 56 292,97 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 31 100,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 22 963,68 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 710,52 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 244,60 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 59,48 zł.

Z tego rozdziału finansowano Kluby Młodzieżowe w Białochowie i Szembruczku oraz w Rogóżnie. (ZSZP w Rogóżnie 52 092,52 zł, SP w Białochowie 60 278,73 zł).

Klub młodzieżowy w Rogóżnie:

W 2025 zostały wydane środki z projektu na kwotę 52.092,52 zł. W projekcie uczestniczyło 20 dzieci.

Na wynagrodzenie opiekuna klubu, koordynatora oraz obsługę księgową i merytoryczną wydatkowano 11.769,68 zł., na zakup materiałów niezbędnych do prowadzenia zajęć wydatkowano kwotę 27.622,84 zł – zakupiono między innymi zestaw do tenisa, nagrody turniejowe, bączki Beyblade X, karty Disney Lorcana, grę Just Dance & Nintendo Switch Sports, pufy, zestawy kontrolerów, Air Fryery, zestawy artystyczne, blendery. Na przeprowadzenie zajęć wydatkowano kwotę 12.700,00 zł – odbyły się dwa zajęcia kulinarne przeprowadzone przez Koła Gospodyń Wiejskich, zajęcia profilaktyczne cyberbezpieczny świat, wyjazd do parku linowego w Turznicach oraz oprawa muzyczna i artystyczna dyskoteki.

Kluby młodzieżowe w Białochowie i Szembruczk:

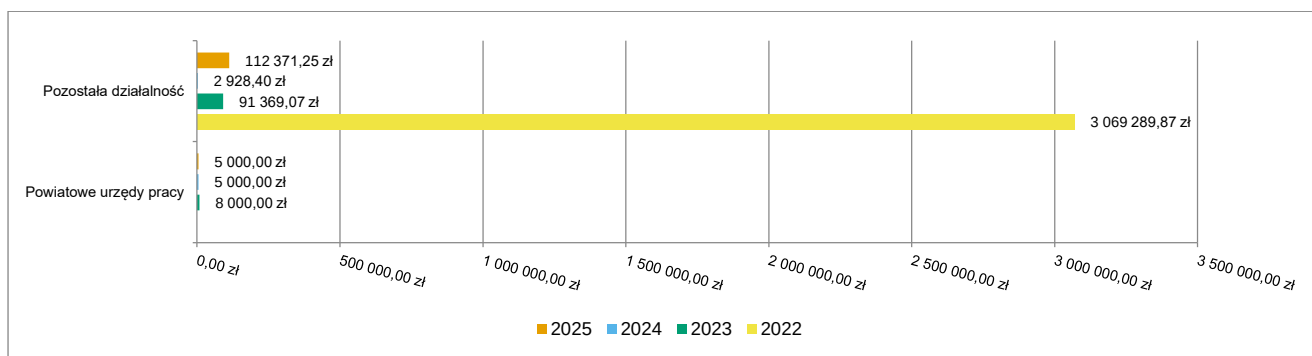
W 2025 zostały wydane środki z projektu na kwotę 60.278,73 zł. W projekcie uczestniczyło 20 dzieci.

Na wynagrodzenie opiekuna klubu, koordynatora oraz obsługę księgową i merytoryczną wydatkowano 13.208,60 zł., na zakup materiałów niezbędnych do prowadzenia zajęć wydatkowano kwotę 28.670,13 zł – zakupiono między innymi zestaw do tenisa, nagrody turniejowe, bączki Beyblade X, karty Disney Lorcana, grę Just Dance & Nintendo Switch Sports, pufy, zestawy kontrolerów, Air Fryery, zestawy artystyczne, blendery.

Na przeprowadzenie zajęć wydatkowano kwotę 18.400,00 zł – odbyły się dwa zajęcia kulinarne przeprowadzone przez Koła Gospodyń Wiejskich, zajęcia profilaktyczne cyberbezpieczny świat, wyjazd do Poznania na targi PGA oraz oprawa muzyczna i artystyczna dyskoteki.

Realizacja projektu grantowego odbywała się przy współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 a także Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Vistula - Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję”.

Wykres 47: Wydatki bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.16. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

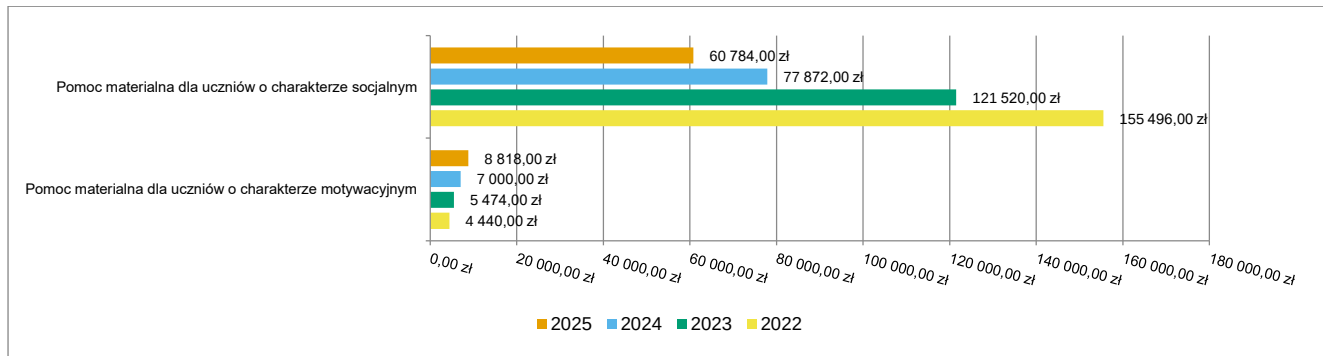
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 88 730,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 69 602,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 78,44%. Środki te przeznaczono następująco:

w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 60 784,00 zł, co stanowi 76,14% planu rocznego wynoszącego 79 830,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- stypendia dla uczniów w kwocie 60 784,00 zł;
- w rozdziale 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym wydatkowano kwotę 8 818,00 zł, co stanowi 99,08% planu rocznego wynoszącego 8 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - stypendia dla uczniów w kwocie 8 818,00 zł.

W ramach niniejszego działu finansowano m.in. stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe przyznawane zgodnie z regulaminami wewnętrznymi szkół podstawowych.

Wykres 48: Wydatki bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.17. DZIAŁ 855 – RODZINA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 739 902,78 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 658 195,84 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,02%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze wydatkowano kwotę 6,00 zł, co stanowi 0,09% planu rocznego wynoszącego 6 800,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zwroty nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych, w tym 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 4,21 zł;
 - pozostałe odsetki w kwocie 1,79 zł.
- w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 2 441 489,27 zł, co stanowi 99,02% planu rocznego wynoszącego 2 465 750,54 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 2 068 785,27 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 210 795,82 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 85 328,10 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 48 617,16 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 11 258,13 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 201,91 zł;
 - pozostałe odsetki w kwocie 3 635,67 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 723,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 274,96 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 069,29 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 699,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 100,96 zł.

Na wypłatę zasiłków rodzinnych, świadczeń pielęgnacyjnych, dodatków do zasiłków rodzinnych, wydatkowano 2.068.285,27 zł, z tego: 1.645 świadczeń to świadczenia związane z realizacją zasiłków rodzinnych oraz 1.143 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 278.146,10 zł; 1.078 świadczeń związanych z wypłatą zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 231.380,47 zł; 420 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 1.367.519,90 zł. Ponad to udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 7 osobom na łączną kwotę 7.000,00 zł, wypłacono 49 świadczeń rodzicielskich na kwotę 46.290,60 zł oraz wypłacono 8 specjalnych zasiłków opiekuńczych na kwotę 4.960,00 zł. Na świadczenia korzystających z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę w wysokości 132.988,20 zł obejmującą 314 świadczenia. Ze

środków pochodzących z dotacji opłacono również składki ubezpieczenia społecznego (ZUS/KRUS) dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne oraz dodatki do świadczeń, w wysokości 195.377,13 zł. Dodatkowo wypłacone zostało świadczenie wychowawcze, na ten cel przyjęto w planie kwotę 2.500,00 zł. Dotacja otrzymana na zadanie wynosiła 2.500,00 zł, tj. 100% planu. Łączna kwota wydatkowana na zrealizowanie zadania wyniosła 2.500,00 zł, w tym 2.000,00 zł na koszty obsługi zadania.

- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 197,00 zł, co stanowi 88,74% planu rocznego wynoszącego 222,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 197,00 zł- Wydano 26 Kart Dużej Rodziny.
- w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny wydatkowano kwotę 118 496,71 zł, co stanowi 81,45% planu rocznego wynoszącego 145 484,24 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 84 066,08 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 15 410,55 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 321,96 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 3 167,80 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 723,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 192,57 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 990,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 299,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 901,21 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 370,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 54,54 zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej zobowiązani jesteśmy zatrudnić asystenta rodziny. Na zadanie to przyjęto do planu 145.484,24 zł, w tym: 23.566,24 zł w związku z realizacją Programu „Asystent Rodziny edycja 2025” oraz 13.643,00 zł w związku z zadaniem „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”.

- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 8 930,96 zł, co stanowi 99,23% planu rocznego wynoszącego 9 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 8 930,96 zł.

Zgodnie z art. 191 ust. 9 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo w rodzinnym domu dziecka, gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki 10% wydatków w pierwszym roku, 30% w drugim roku i 50% w kolejnych latach. W 2025 roku poniesiono wydatki za dwoje dzieci.

- w rozdziale 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych wydatkowano kwotę 20 518,48 zł, co stanowi 46,54% planu rocznego wynoszącego 44 088,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 20 518,48 zł.

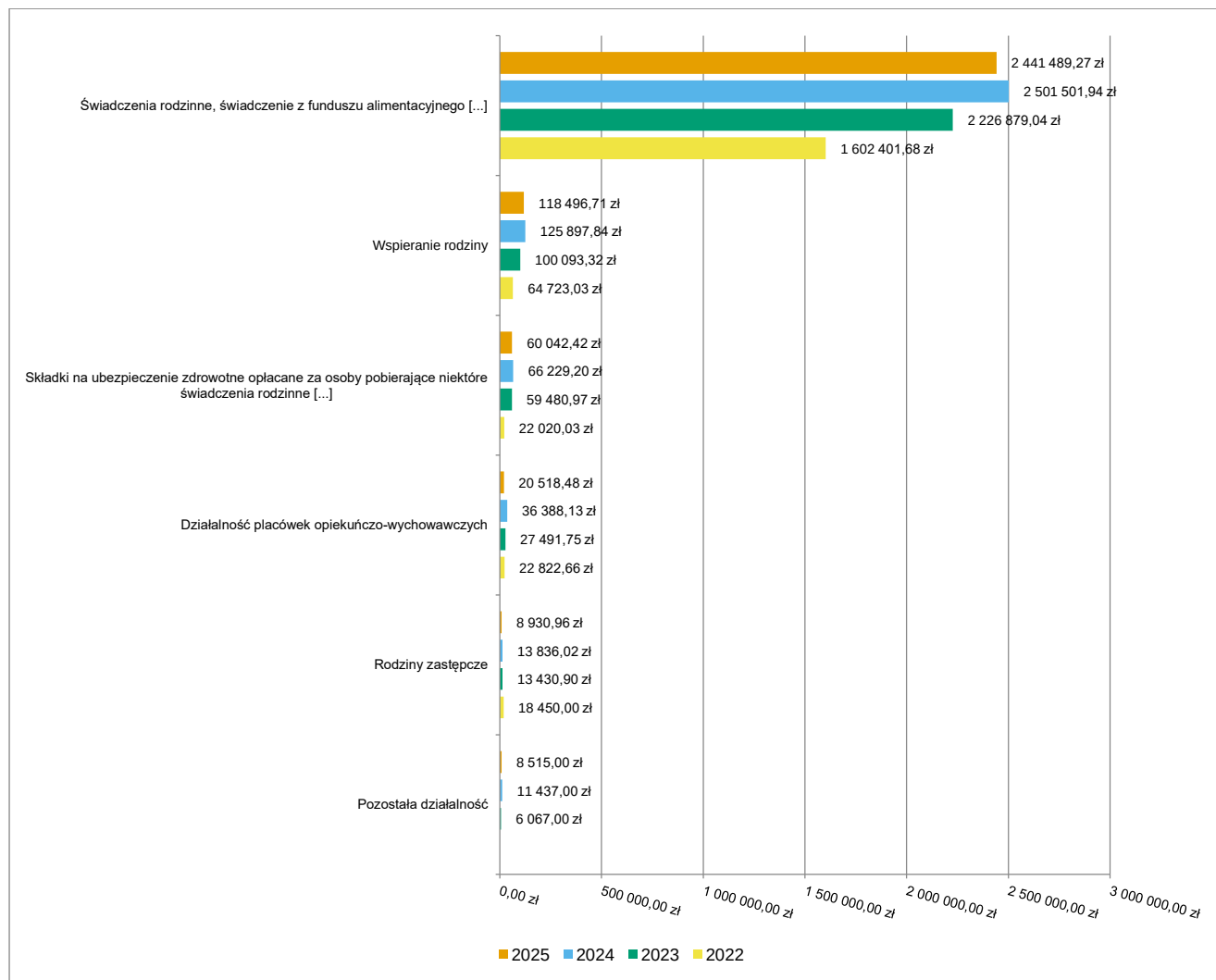
Zgodnie z art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w przypadku umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej albo interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym zobowiązani jesteśmy ponosić wydatki odpowiednio 10%, 30% i 50% w kolejnych latach. W 2025 roku poniesiono wydatki za 1 dziecko.

- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 60 042,42 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 60 043,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na składki zdrowotne, które opłacane były za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 60 042,42 zł.
- w rozdziale 85595 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 8 515,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 8 515,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5 980,00 zł;
- świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 2 535,00 zł.

Rozdział 85595 obejmuje wydatki wypłacane w związku z realizacją zadań, o których mowa w ustawie z dnia 13 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Powyższe wydatki w całości finansowane były ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy.

Wykres 49: Wydatki bieżące w dziale Rodzina w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.18. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 157 575,16 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 999 559,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,68%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 1 586 811,90 zł, co stanowi 95,21% planu rocznego wynoszącego 1 666 632,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 522 027,35 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 46 520,83 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 8 413,97 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 087,30 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 723,40 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 002,25 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 630,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 370,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 36,80 zł;

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 1 026,43 zł, co stanowi 75,75% planu rocznego wynoszącego 1 355,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 026,43 zł- za odbiór i utylizację przeterminowanych leków. Wykonanie planu wydatków w tym rozdziale uzależnione jest od ilości oddanych do utylizacji leków.
- w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach wydatkowano kwotę 9 722,85 zł, co stanowi 76,26% planu rocznego wynoszącego 12 750,38 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 549,09 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 7 904,59 zł.

- zakup usług pozostałych w kwocie 173,76 zł.
- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 23 272,41 zł, co stanowi 80,93% planu rocznego wynoszącego 28 755,00 zł. Wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków ponoszonych na realizację programu „Czyste Powietrze” finansowanego ze środków WFOŚiGW. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 11 827,15 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 303,93 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 894,62 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 246,71 zł;
- w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt wydatkowano kwotę 67 869,56 zł, co stanowi 99,81% planu rocznego wynoszącego 68 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 67 869,56 zł- z przeznaczeniem na finansowanie pobytu zwierząt w schronisku i działania doraźne związane z wyłapywaniem, leczeniem i utylizacją martwych zwierząt.;
- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 201 423,99 zł, co stanowi 81,37% planu rocznego wynoszącego 247 543,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 201 423,99 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 54 005,29 zł.

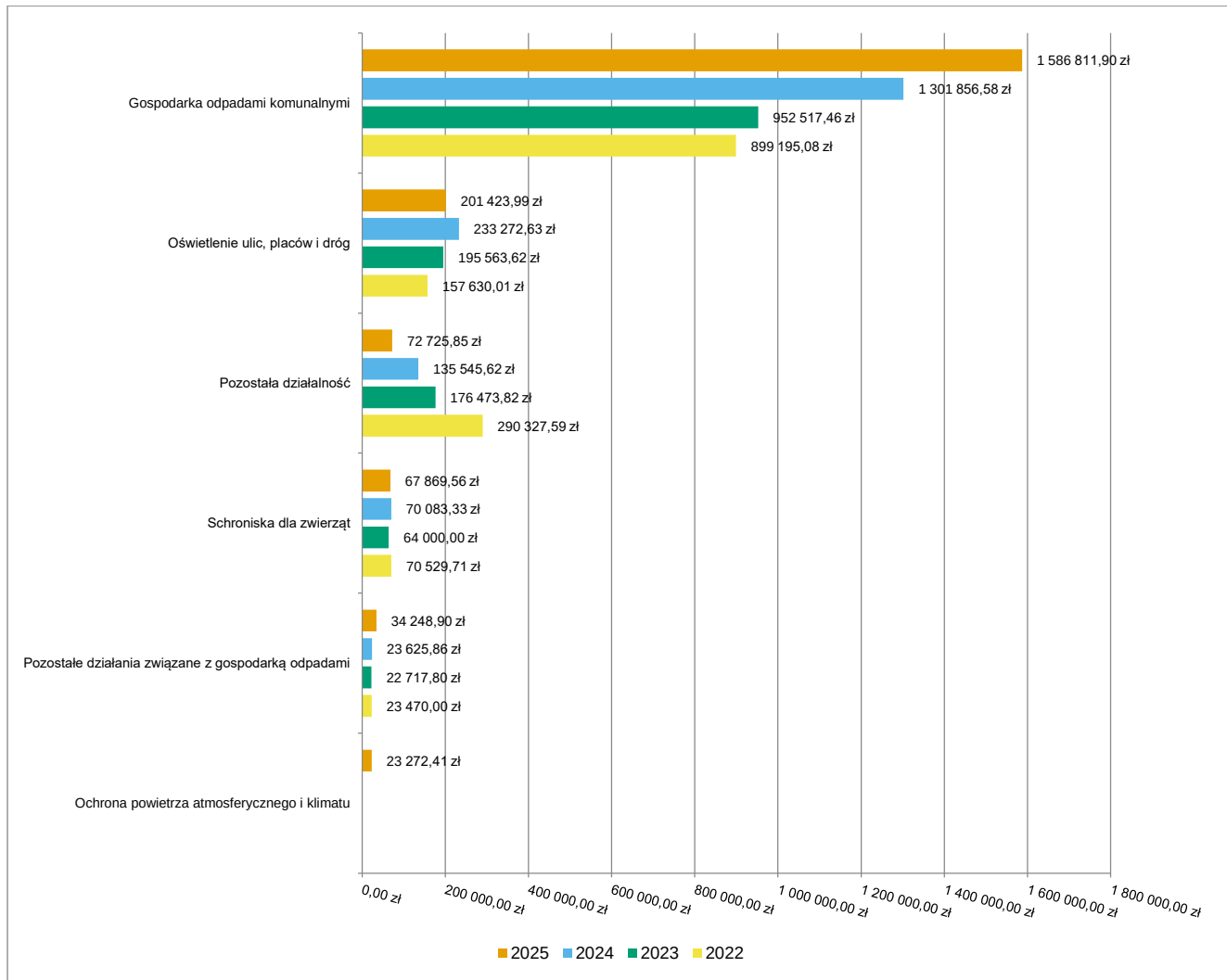
- w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wydatkowano kwotę 2 458,00 zł, co stanowi 61,45% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 458,00 zł.

Wysokość planu wydatków w niniejszym rozdziale jest ściśle związana z poziomem wpływów uzyskanych z tyt. opłat i kar za korzystanie ze środowiska, a poziom wykonania wydatków związany jest z koniecznością prawidłowego, celowego wydatkowania tych środków, zgodnie z przepisami prawa ochrony środowiska.

- w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami wydatkowano kwotę 34 248,90 zł, co stanowi 96,90% planu rocznego wynoszącego 35 343,20 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 34 248,90 zł- usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rogóźno.
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 72 725,85 zł, co stanowi 78,03% planu rocznego wynoszącego 93 196,58 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 45 846,13 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 24 444,85 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 1 434,87 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 000,00 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 43 368,34 zł. Wydatki w tym rozdziale dotyczą również wydatków ponoszonych na składki ubezpieczenia mienia gminnego, działania związane ze sterylizacją kotów wolnożyjących, utylizacją padłych zwierząt i usług składowania opału.

Wykres 50: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.19. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 031 359,35 zł, zaś zrealizowane w kwocie 974 441,90 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,48%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury wydatkowano kwotę 46 637,10 zł, co stanowi 98,72% planu rocznego wynoszącego 47 243,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 22 104,50 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 16 005,19 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 527,41 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 46 637,10 zł.

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 719 233,48 zł, co stanowi 92,93% planu rocznego wynoszącego 773 979,19 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 538 678,61 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 80 041,35 zł;
 - zakup energii w kwocie 60 608,48 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 32 370,48 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 4 795,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 391,45 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 295,05 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 49,96 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3,10 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 25 725,23 zł. Ponad to przeznaczono środki na dotację podmiotową na działalność Gminnego Ośrodka Kultury (kwota 538 678,61 zł), na konserwację, remonty, doposażenie i bieżące utrzymanie świetlic gminnych.

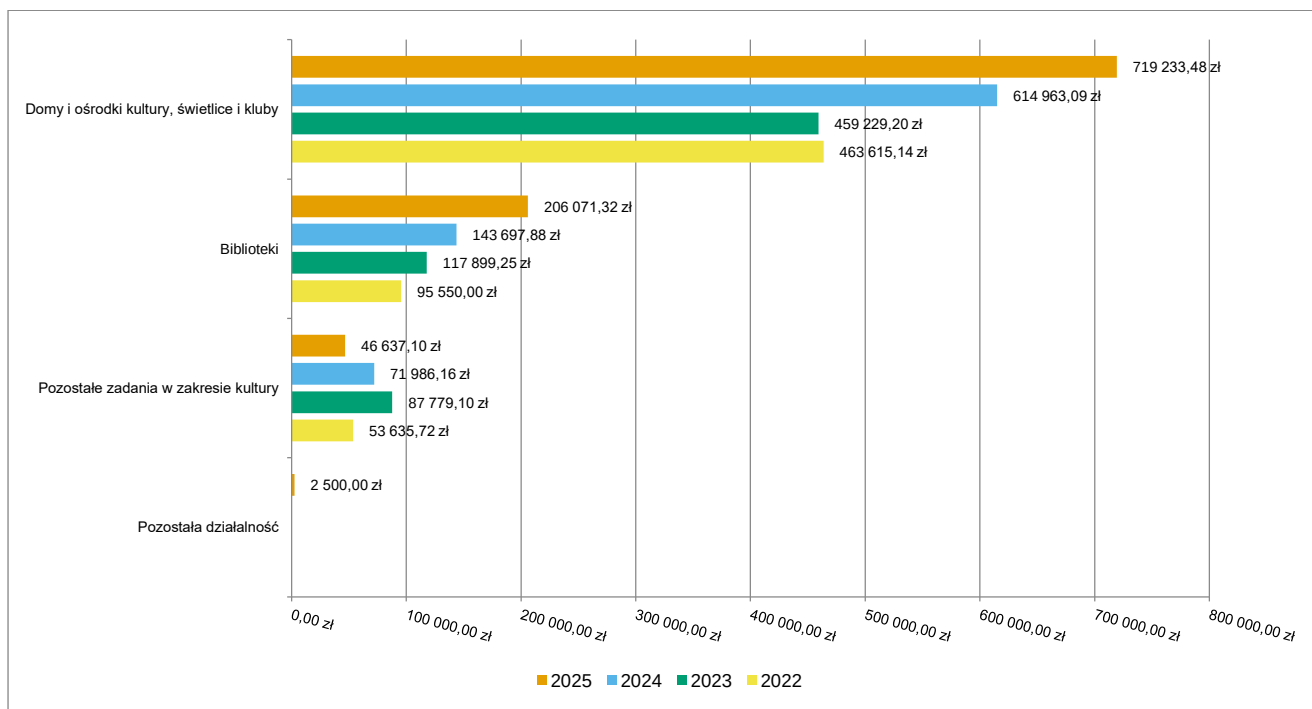
- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 206 071,32 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 206 137,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 202 417,64 zł- Gminna Biblioteka Publiczna;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 653,68 zł.

W danym rozdziale wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 3 653,68 zł.

- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 2 500,00 zł, co stanowi 62,50% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 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 2 500,00 zł.

W okresie sprawozdawczym, w ramach wydatków w niniejszym rozdziale udzielono dotacji trzem działającym non-profit organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy z zakresu wspomagania rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych- wspieranie inicjatyw społecznych. W ramach przeprowadzonego otwartego konkursu ofert na realizację wyżej wskazanego zadania publicznego w roku 2025 udzielono dotacji: Kołu Gospodyń Wiejskich „KŁÓDKOWIANKI” w wysokości 500,00 zł na realizację zadania pn. „Integracja przy sznureczku”, Kołu Gospodyń Wiejskich „Rogoża” w wysokości 1 000,00 zł na realizację zadania pn. „Ziemniak w roli głównej” a także Klubowi Małego Koniarza na realizację zadania pn. „Dzień w stajni” w wysokości 1 000,00 zł. Przyznana dotacja została rozliczona terminowo i w całości.

Wykres 51: Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.7.20. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

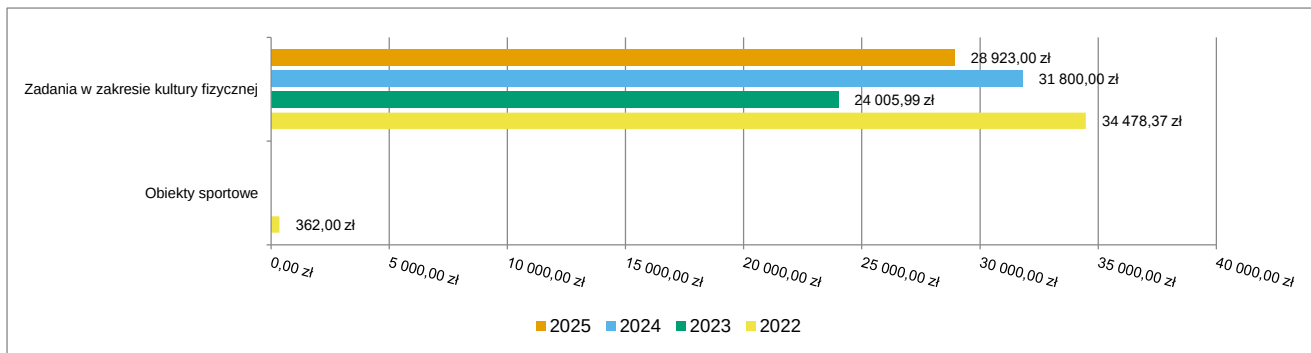
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 34 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 28 923,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,07%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 28 923,00 zł, co stanowi 85,07% planu rocznego wynoszącego 34 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 19 563,00 zł- dotacja dla GLKS w Rogóżnie (11 900,00 zł- dotacja rozliczona prawidłowo i w całości) i dotacja dla Klubu Sportowego FIJEVIA Fijewo (7 663,00 zł-

dotacja została wykorzystana niezgodnie z warunkami umowy o udzielenie dotacji celowej na realizację zadania publicznego, co zgodnie z art. 252 ust. 1 ustawy o finansach publicznych skutkowało obowiązkiem jej zwrotu i wydaniem decyzji administracyjnej w tym zakresie);

- o stypendia różne w kwocie 9 360,00 zł- wypłaty na stypendia sportowe przyznawane zgodnie z uchwałą Rady Gminy Rogóżno na okres jednego roku. Wysokość stypendium oraz warunki jego przyznania określa Regulamin do Uchwały Rady Gminy Rogóżno nr XXVI/162/2021.

Wykres 52: Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Gminy Rogóżno w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 984 998,34 zł, tj. w 86,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 573 173,08 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Rogóżno 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 %)
801	Oświata i wychowanie	10 709 272,55	4 210 025,55	4 121 244,84	97,89%	41,27%
600	Transport i łączność	5 608 998,54	3 386 678,78	2 038 183,49	60,18%	20,41%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 917 300,00	1 960 350,00	1 930 876,49	98,50%	19,34%
926	Kultura fizyczna	1 301 703,80	662 500,00	661 831,10	99,90%	6,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 318 041,00	645 213,50	628 476,95	97,41%	6,29%
752	Obrona narodowa	0,00	424 905,25	389 472,89	91,66%	3,90%
010	Rolnictwo i łowiectwo	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%	0,71%
750	Administracja publiczna	227 000,00	69 000,00	68 908,50	99,87%	0,69%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00	80 000,00	34 418,28	43,02%	0,34%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 345 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00%	0,22%
852	Pomoc społeczna	0,00	32 000,00	14 799,30	46,25%	0,15%
851	Ochrona zdrowia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%	0,04%
	Razem wydatki majątkowe	24 762 380,89	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%	100,00%

Tabela 11: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Rogóżno.

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 %)
010	Modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Kłódka	174 000,00	0,00	0,00	---
010	Budowa i likwidacja odwiertu w miejscowości Szembruk	76 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53

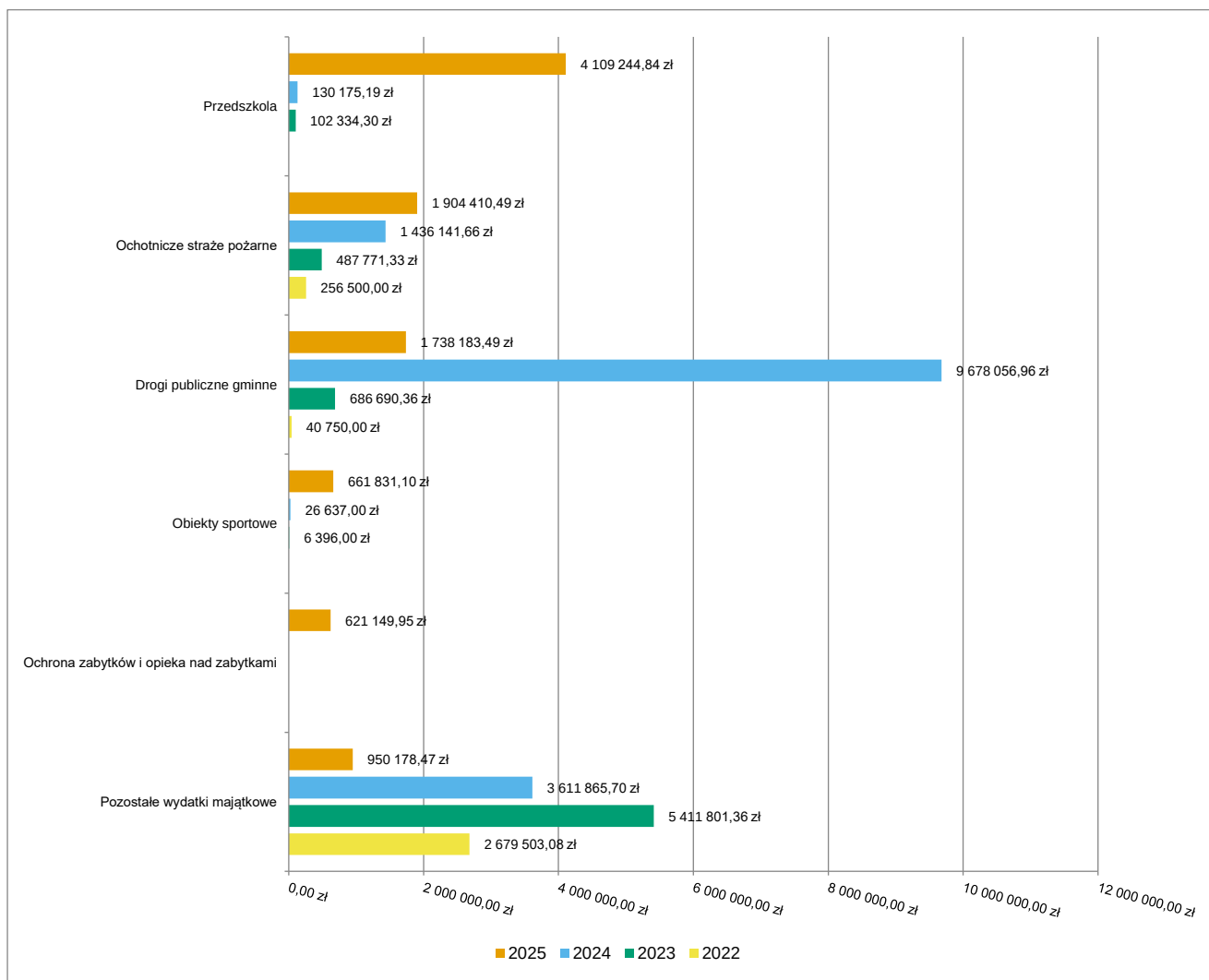
600	Dotacja celowa dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na wykonanie dokumentacji technicznej budowy ścieżek pieszo-rowerowych wzdłuż drogi krajowej nr 55	15 000,00	15 000,00	0,00	---
600	Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Grudziądzu na budowę drogi dla pieszych w miejscowości Rogóźno w ciągu drogi Powiatowej nr 1360C Kłódka- Rogóźno	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00
600	Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Grudziądzu na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1353C Białochowo- Szembruczek	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
600	Wykup gruntów na działkach nr 68,66/3,62/3,248/1 i 52 obręb Szembruczek pod drogę gminną	40 000,00	40 000,00	157,30	0,39
600	Modernizacja drogi gminnej nr 041222C w miejscowości Białochowo	0,00	24 000,00	19 680,00	82,00
600	Modernizacja drogi gminnej nr 041240C w miejscowości Szembruk	0,00	19 000,00	12 300,00	64,74
600	Modernizacja dróg w miejscowości Rogóźno	26 855,00	0,00	0,00	---
600	Przebudowa dróg gminnych nr 041250C w km 0+000,00-0+207,81 oraz nr 041247C w km 0+000,00-0+128,16 w miejscowości Szembruczek	0,00	685 116,00	678 384,07	99,02
600	Przebudowa drogi gminnej nr 041247C w km 0+000,00-0+335,97 w miejscowości Szembruczek	0,00	0,00	0,00	---
600	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Szembruczek	1 269 514,00	0,00	0,00	---
600	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Rogóźno - etap II	4 057 629,54	2 035 462,78	844 698,43	41,50
600	Zakup samochodu służbowego do celów gospodarczych	0,00	75 000,00	68 160,00	90,88
600	Zakup i dostawa traktorka ogrodowego wraz z oprzyrządowaniem na	0,00	21 000,00	20 490,00	97,57

	potrzeby prac porządkowych				
600	Rozbudowa miejsc postojowych z wyznaczeniem miejsca do prowadzenia handlu na terenie gminy Rogóżno	0,00	39 000,00	36 000,00	92,31
600	Przebudowa drogi na działce nr 345/15 obręb Rogóżno	0,00	0,00	0,00	---
600	Przebudowa drogi gminnej Rogóżno- Kłódka	0,00	50 000,00	0,00	---
600	Modernizacja mostu na drodze gminnej nr 041248C w miejscowości Szembruczek	0,00	70 000,00	46 740,00	66,77
600	Modernizacja drogi gminnej na działce nr 284 w miejscowości Kłódka	0,00	13 100,00	11 573,69	88,35
700	Modernizacja energetyczna budynków komunalnych w miejscowości Skurgwy i Jamy	2 345 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00
750	Cyberbezpieczny samorząd	227 000,00	0,00	0,00	---
750	Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Rogóźnie	0,00	69 000,00	68 908,50	99,87
752	Zakup sprężarki przemysłowej	0,00	0,00	0,00	---
752	Zakup agregatu prądotwórczego, przenośnego o średniej mocy	0,00	17 239,37	12 423,00	72,06
752	Zakup namiotu do zapewnienia schronienia i wsparcia logistycznego w sytuacjach kryzysowych	0,00	15 500,00	15 399,99	99,35
752	Zakup rębaka spalinowego mobilnego na kołach	0,00	100 000,00	90 897,00	90,90
752	Zakup profesjonalnego namiotu o wymiarach 5x14	0,00	15 500,00	14 199,12	91,61
752	Zakup masztów oświetleniowych z zasilaniem własnym	0,00	52 479,38	32 479,38	61,89
752	Zakup agregatu prądotwórczego mobilnego na kołach o mocy 50-100 Kw	0,00	140 000,00	139 887,90	99,92
754	Dofinansowanie na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego	0,00	15 000,00	11 466,00	76,44

754	Dofinansowanie na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup auta elektrycznego	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
754	Dotacja dla OSP Rogóźno na zakup motopompy	17 500,00	17 500,00	0,00	---
754	Rozbudowa i modernizacja remiz ochotniczych straży pożarnych w Gminie Rogóźno	2 899 800,00	1 912 850,00	1 904 410,49	99,56
801	Poprawa standardu bezpieczeństwa Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Rogóźnie poprzez modernizację systemu kontroli dostępu przy drzwiach wejściowych	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00
801	Rewitalizacja budynku przedszkola w Rogóźnie	545 000,00	0,00	0,00	---
801	Termomodernizacja budynku przedszkola w Rogóźnie	174 000,00	0,00	0,00	---
801	Budowa przedszkola w Rogóźnie	6 390 272,55	4 146 025,55	4 071 655,84	98,21
801	Modernizacja bazy przedszkolnej w Gminie Rogóźno	3 600 000,00	22 000,00	21 589,00	98,13
801	Program kompleksowej modernizacji infrastruktury przedszkolnej w Gminie Rogóźno	0,00	30 000,00	16 000,00	53,33
852/752	Dokumentacja projektowa, modernizacja i adaptacja budynku w miejscowości Rogóźno 83A na cele Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00	---
852/752	Modernizacja i adaptacja budynku w miejscowości Rogóźno 83A pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóźno	0,00	70 000,00	52 799,30	75,43
851	Dotacja dla SPZOZ w Łasinie na zakup aparatu do szybkiej diagnostyki (Aparat Finecare Plus)	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
900	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00

	"Przydomowe oczyszczalnie ścieków"				
900	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana piecy" jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00
900	Budowa placu zabaw w miejscowości Sobótka	10 000,00	10 000,00	6 418,28	64,18
921/752	Modernizacja świetlic w Gminie Rogóżno	340 041,00	7 400,00	7 327,00	99,01
921/752	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóżno	0,00	50 000,00	46 186,50	92,37
921	Remont i konserwacja murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac	310 000,00	310 000,00	298 689,95	96,35
921	Modernizacja ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruku i pw. św. Krzyża w Gubinach	310 000,00	310 000,00	309 960,00	99,99
921	Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczku etap 1	179 000,00	9 000,00	9 000,00	100,00
921	Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczku etap 2	179 000,00	5 000,00	3 500,00	70,00
926	Wykup gruntów dla celów rekreacyjno sportowych w miejscowości Rogóżno-Zamek	0,00	55 000,00	54 331,10	98,78
926	Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości Rogóżno	1 301 703,80	607 500,00	607 500,00	100,00
Razem wydatki majątkowe		24 762 380,89	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28

Wykres 53: Wydatki majątkowe budżetu Gminy Rogóżno w 2025 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



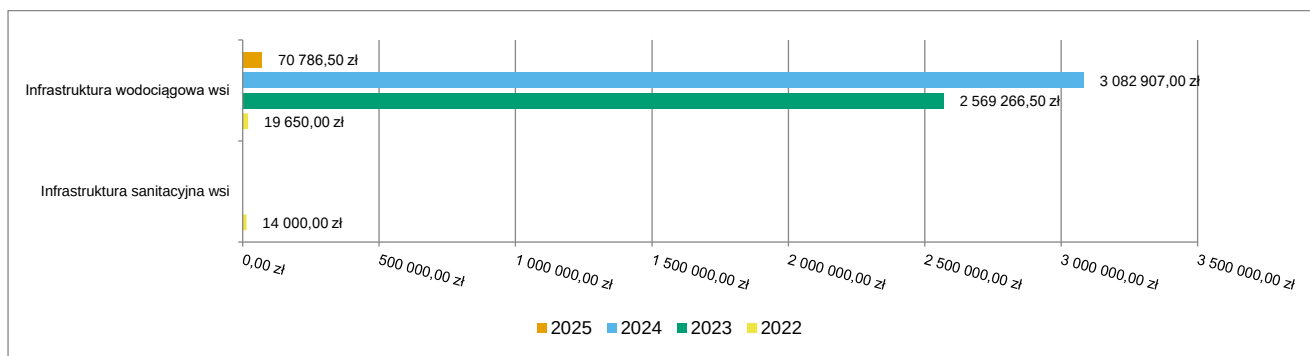
2.8.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 76 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 70 786,50 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 92,53%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi wydatkowano kwotę 70 786,50 zł, co stanowi 92,53% planu rocznego wynoszącego 76 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 70 786,50 zł. Cała wartość wydatkowanych w okresie sprawozdawczym środków dotyczyła zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i likwidacja odwiertu w miejscowości Szembruk”, na realizację którego zabezpieczono w planie finansowym środki w wysokości 76 500,00 zł.

W związku z wydłużającym się procesem przygotowania dokumentacji projektowej i rozszerzeniem zakresu realizowanego zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Kłódka” zmieniono jego nazwę na zadanie pn. „Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Rogóżno” i przeniesiono jego realizację na rok 2026. Zadanie w nowej nazwie zostało ujęte w załączniku przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2026-2034.

Wykres 54: Wydatki majątkowe w dziale Rolnictwo i leśnictwo w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 386 678,78 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 038 183,49 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 60,18%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60011 Drogi publiczne krajowe zaplanowano 15 000,00 zł na zadanie pn. „Dotacja celowa dla Województwa Kujawsko- Pomorskiego na wykonanie dokumentacji technicznej budowy ścieżek pieszo- rowerowych wzdłuż drogi krajowej nr 55”. Do końca okresu sprawozdawczego nie przystąpiono do realizacji powyższego zadania, a co za tym idzie w roku 2025 nie wydatkowano żadnych środków na ten cel.
- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 300 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 300 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotację celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 300 000,00 zł, w tym na zadanie pn. „Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Grudziądzu na budowę drogi dla pieszych w miejscowości Rogóżno w ciągu drogi Powiatowej nr 1360C Kłódka- Rogóżno” kwota 200 000,00 zł i na zadanie pn. „Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Grudziądzu na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1353C Białochowo- Szembruczek” kwota 100 000,00 zł.
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 1 738 183,49 zł, co stanowi 56,59% planu rocznego wynoszącego 3 071 678,78 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na następujące zadania inwestycyjne:
 - „Wykup gruntów na działkach nr 68,66/3,62/3,248/1 i 52 obręb Szembruczek pod drogę gminną” kwota 157,30 zł (plan 40 000,00 zł). Niskie wykonanie wydatków w roku 2025 wynika z konieczności wykonania prac związanych z wydzieleniem działek ewidencyjnych. Realizacja zadania została wydłużona do roku 2026 a nakłady na ten cel ujęto w WPF;
 - „Modernizacja drogi gminnej nr 041222C w miejscowości Białochowo” kwota 19 680,00 zł (plan 24 000,00 zł) wydatkowana na sporządzenie dokumentacji projektowej. Wykonanie modernizacji Gmina zaplanowała pod warunkiem pozyskania dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, w związku z czym w okresie sprawozdawczym przystąpiła do ogłoszonego przez Wojewodę Kujawsko- Pomorskiego naboru o dofinansowanie zadań w ramach RFRD. Zadanie ujęto także w załączniku przedsięwzięć WPF na rok 2026 zabezpieczając jednocześnie środki na pokrycie wkładu własnego dla tego zadania;
 - „Modernizacja drogi gminnej nr 041240C w miejscowości Szembruczek” kwota 12 300,00 zł (plan 19 000,00 zł) wydatkowana na wykonanie dokumentacji projektowej. Realizacja modernizacji zakładana jest pod warunkiem otrzymania dofinansowania ze środków RFRD, w związku z czym w okresie sprawozdawczym przystąpiła do ogłoszonego przez Wojewodę Kujawsko- Pomorskiego naboru o dofinansowanie zadań w ramach RFRD;
 - „Przebudowa dróg gminnych nr 041250C w km 0+000,00-0+207,81 oraz nr 041247C w km 0+000,00-0+128,16 w miejscowości Szembruczek” kwota 678 384,07 zł (plan 685 116,00 zł). Zadanie zrealizowano przy wsparciu ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 283 457,00 zł. Poniesione w roku 2025 wydatki dotyczyły prac wykonawczych, nadzoru inwestorskiego i tablicy promocyjnej;
 - „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Rogóżno - etap II” kwota 844 698,43 zł (plan 2 035 462,78 zł). Inwestycja, której rozpoczęcie nastąpiło w roku 2024 realizowana jest przy

wspieraniu ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 3 762 629,54 zł. Niskie w porównaniu do planu wykonanie wydatków w roku 2025 wynika z opóźnień prac ze strony głównego wykonawcy. W okresie sprawozdawczym za wykonane prace Gmina wydatkowała środki własne w wysokości 244 610,40 zł i środki pochodzące z dofinansowania w kwocie 600 088,03 zł. Zadanie ujęto także w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy;

- „Zakup samochodu służbowego do celów gospodarczych” kwota 68 160,00 zł (plan 75 000,00 zł). Zadanie rozpoczęto i zrealizowano w całości w roku 2025;

- „Zakup i dostawa traktorka ogrodowego wraz z oprzyrządowaniem na potrzeby prac porządkowych” kwota 20 490,00 zł (plan 21 000,00 zł). Zadanie rozpoczęto i zrealizowano w całości w roku 2025;

- „Rozbudowa miejsc postojowych z wyznaczeniem miejsca do prowadzenia handlu na terenie gminy Rogóźno” kwota 36 000,00 zł (plan 39 000,00 zł). Zadanie rozpoczęto i zrealizowano w całości w roku 2025 a wydatkowane środki dotyczyły wykonanych robót budowlanych, w konsekwencji których powstało 8 nowych miejsc postojowych;

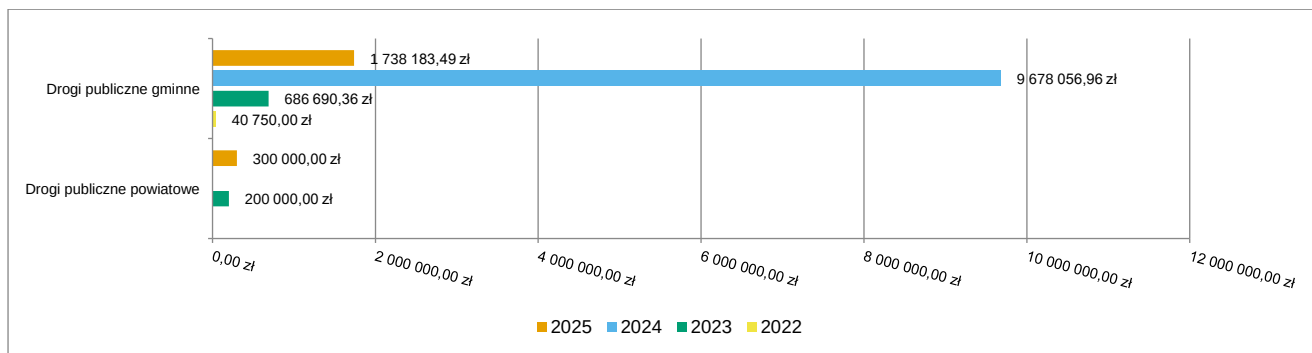
- „Przebudowa drogi gminnej Rogóźno- Kłódka” kwota 0,00 zł (plan 50 000,00 zł);

- „Modernizacja mostu na drodze gminnej nr 041248C w miejscowości Szembruczek” kwota 46 740,00 zł (plan 70 000,00 zł) wydatkowana w całości na wykonanie robót budowlanych. Zadanie rozpoczęto i zrealizowano w całości w roku 2025;

- „Modernizacja drogi gminnej na działce nr 284 w miejscowości Kłódka” kwota 11 573,69 zł (plan 13 100,00 zł). Zadanie zrealizowane w całości w roku 2025;

W trakcie okresu sprawozdawczego z uwagi na wydłużające się prace uzgodnieniowe przeniesiono do realizacji na rok 2026 zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja dróg w miejscowości Rogóźno” zmniejszając tym samym do zera plan wydatków majątkowych tego zadania inwestycyjnego. Ponad to z uwagi na brak wystarczających środków finansowych na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi na działce 345/15 obręb Rogóźno” podjęto decyzję o czasowym odstąpieniu od jego realizacji.

Wykres 55: Wydatki majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

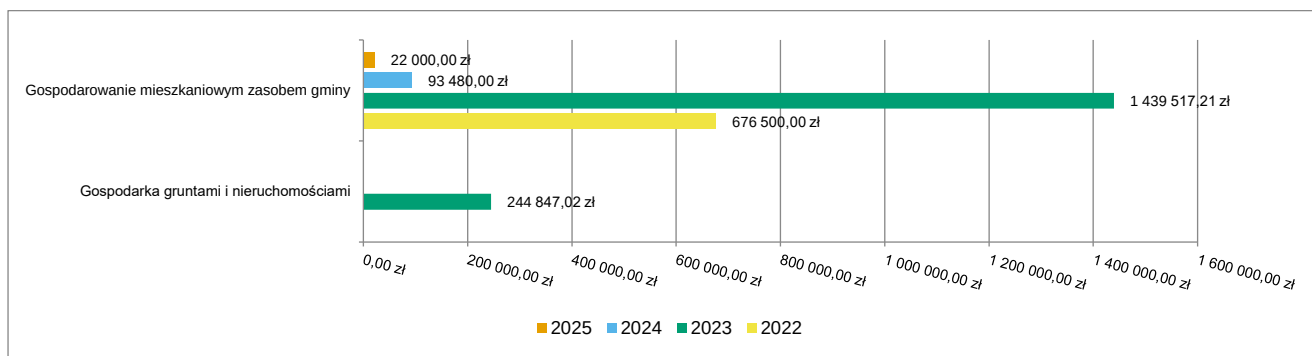


2.8.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 000,00 zł i zrealizowane w kwocie 22 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 22 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 22 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja energetyczna budynków komunalnych w miejscowości Skurgwy i Jamy”. Realizacja inwestycji rozpoczęta w roku 2022 prowadzona jest przy współfinansowaniu ze środków pochodzących z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 w ramach współpracy samorządów (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne) w wysokości 1 959 930,00 zł. Ostateczne zakończenie przedsięwzięcia i wypłata środków wykonawcy zaplanowano na rok 2026. Zadanie zostało ujęte w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy;

Wykres 56: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



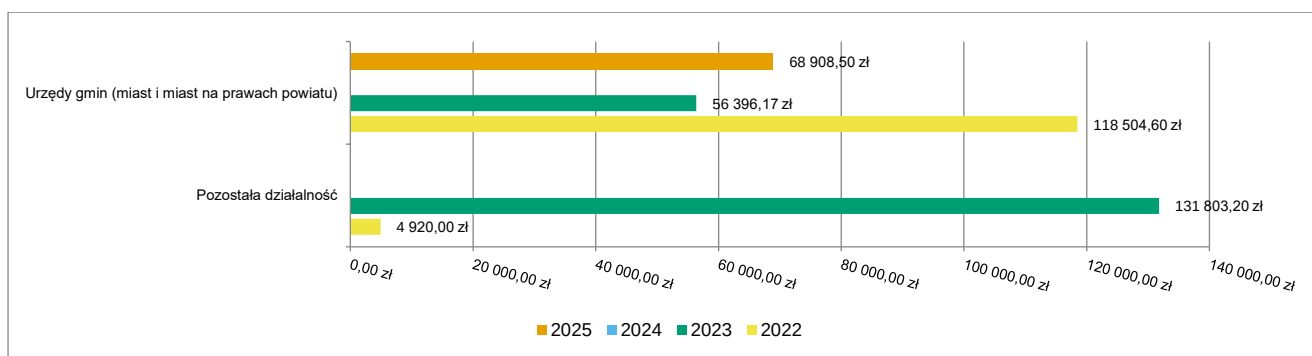
2.8.4. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 69 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 68 908,50 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 68 908,50 zł, co stanowi 99,87% planu rocznego wynoszącego 69 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 68 908,50 zł w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Rogóżnie” (plan 69 000,00 zł). Zadanie zrealizowane w roku 2025 w całości.

Ostateczna realizacja projektu grantowego przeprowadzanego w ramach funduszy europejskich na rozwój cyfrowy 2021-2027 pn. „Cyberbezpieczny samorząd” została przeniesiona na rok 2026. Zadanie ujęto w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy.

Wykres 57: Wydatki majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8.5. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

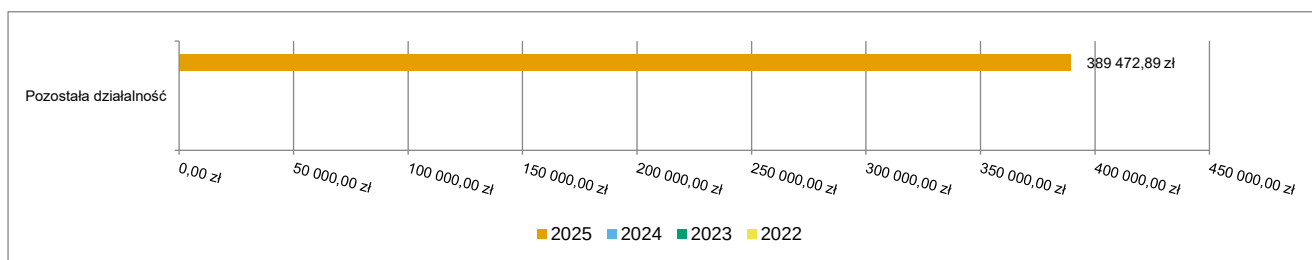
Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 424 905,25 zł, zaś zrealizowane w kwocie 389 472,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 91,66%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 389 472,89 zł, co stanowi 91,66% planu rocznego wynoszącego 424 905,25 zł. Wydatki majątkowe dokonane w ramach tego rozdziału w całości dotyczyły zadań dofinansowanych w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026, gdzie wysokość pozyskanych przez Gminę środków finansowych na zadania majątkowe wyniosła 384 059,23 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadania pod nazwą:
 - „Zakup agregatu prądowórczego, przenośnego o średniej mocy” kwota 12 423,00 zł (plan 17 239,37 zł);
 - „Zakup namiotu do zapewnienia schronienia i wsparcia logistycznego w sytuacjach kryzysowych” kwota 15 399,99 zł (plan 15 500,00 zł);
 - „Zakup rębaka spalinowego mobilnego na kołach” kwota 90 897,00 zł (plan 100 000,00 zł);
 - „Zakup profesjonalnego namiotu o wymiarach 5x14” kwota 14 199,12 zł (plan 15 500,00 zł);
 - „Zakup masztów oświetleniowych z zasilaniem własnym” kwota 32 479,38 zł (plan 52 479,38 zł).
 Niższe niż zakładane wykonanie wydatków przeznaczonych na ten cel spowodowane zostało

bardzo niską dostępnością masztów oświetleniowych na rynku w Polsce. Z zaplanowanych do zakupu trzech masztów oświetleniowych faktycznie zakupiono dwa;

- „Zakup agregatu prądotwórczego mobilnego na kołach o mocy 50- 100 Kw” kwota 139 887,90 zł (plan 140 000,00 zł);
- „Modernizacja i adaptacja budynku w miejscowości Rogóźno 83A pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóźno”. Planowana na rok 2025 wartość całego zadania wynosiła 70 000,00 zł, natomiast faktycznie wydatkowano kwotę 52 799,30 zł. Realizacja wydatku w postaci dokumentacji projektowej (tj. kwota 38 000,00 zł) możliwa była w ramach środków pozyskanych z Programu OLiOC na lata 2025-2026, natomiast pozostałe koszty dokumentacyjne pokryte zostały przez Gminę ze środków własnych w ramach rozdziału 85219 (tj. kwota 14 799,30 zł);
- „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóźno” kwota 46 186,50 zł (plan 50 000,00 zł). Zaplanowane i wydatkowane środki w całości dotyczą wykonania dokumentacji projektowej.

Wykres 58: Wydatki majątkowe w dziale Obrona narodowa w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8.6. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

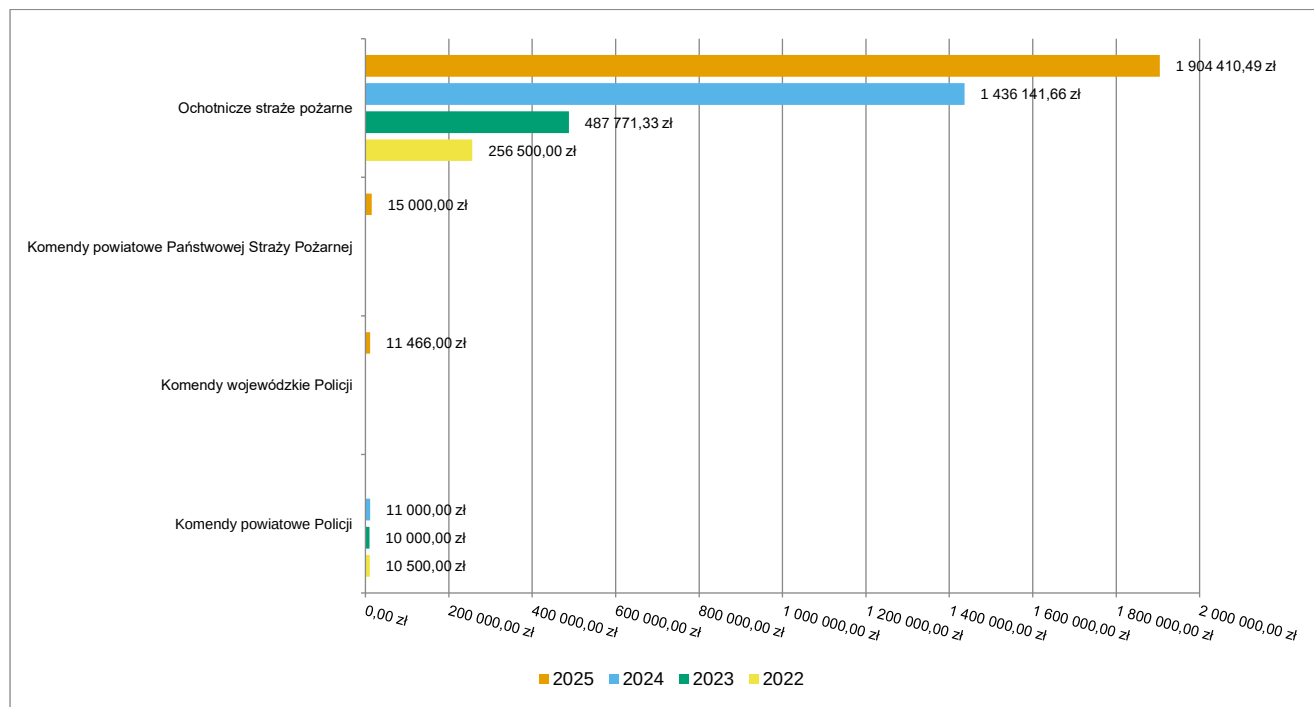
Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 960 350,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 930 876,49 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 98,50%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75404 Komendy wojewódzkie Policji wydatkowano kwotę 11 466,00 zł, co stanowi 76,44% 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 11 466,00 zł. Środki te w całości stanowią dofinansowanie jakiego udzielono w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego”. Plan wydatków majątkowych tego zadania wynosił 15 000,00 zł i zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz podpisanym porozumieniem z budżetu Gminy na ten cel przekazano dofinansowanie w pełnej wysokości, tj. 15 000,00 zł. Z przedłożonego rozliczenia środków wynikało, że z udzielonej kwoty dofinansowania faktycznie wykorzystano kwotę 11 466,00 zł. Zgodnie z porozumieniem niewykorzystana część środków w wysokości 3 534,00 zł została zwrócona w dniu 19 grudnia 2025 r.;
- 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. Środki te w całości stanowią dofinansowanie jakiego udzielono w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup auta elektrycznego”. Plan wydatków majątkowych tego zadania wynosił 15 000,00 zł i zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz podpisanym porozumieniem z budżetu Gminy na ten cel przekazano dofinansowanie w pełnej wysokości, tj. 15 000,00 zł. Z przedłożonego rozliczenia środków wynikało, że dotacja została wykorzystana prawidłowo i w całości;
- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 1 904 410,49 zł, co stanowi 98,66% planu rocznego wynoszącego 1 930 350,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i modernizacja remiz ochotniczych straży pożarnych w Gminie Rogóźno” (plan 1 912 850,00 zł), w tym przede wszystkim na dokumentację projektową, roboty

budowlane, koszty nadzoru inwestorskiego i roboty dodatkowe. Wykonanie inwestycji zaplanowano przy udziale ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, gdzie wysokość dofinansowania to kwota 3 000 000,00 zł a cała wartość nakładów jakie Gmina planuje przeznaczyć na ten cel to kwota 4 279 385,64 zł. Inwestycję rozpoczęto w roku 2023 a zakończyć planowano w roku 2025, jednak z uwagi na konieczność wykonania nieprzewidzianych wcześniej i niezbędnych robót dodatkowych ostateczna realizację inwestycji przeniesiono na rok 2026. Zadanie inwestycyjne znajduje się w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy Rogóźno.

W planie wydatków majątkowych w ramach niniejszego rozdziału ujęto również zadanie pn. „Dotacja dla OSP Rogóźno na zakup motopompy” na które planowano przeznaczyć kwotę w wysokości 17 500,00 zł, jednak do końca okresu sprawozdawczego nie wydatkowano środków na ten cel z powodu czasowego odstąpienia przez Ochotniczą Straż Pożarną w Rogóźnie od zakupu powyższego sprzętu.

Wykres 59: Wydatki majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8.7. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

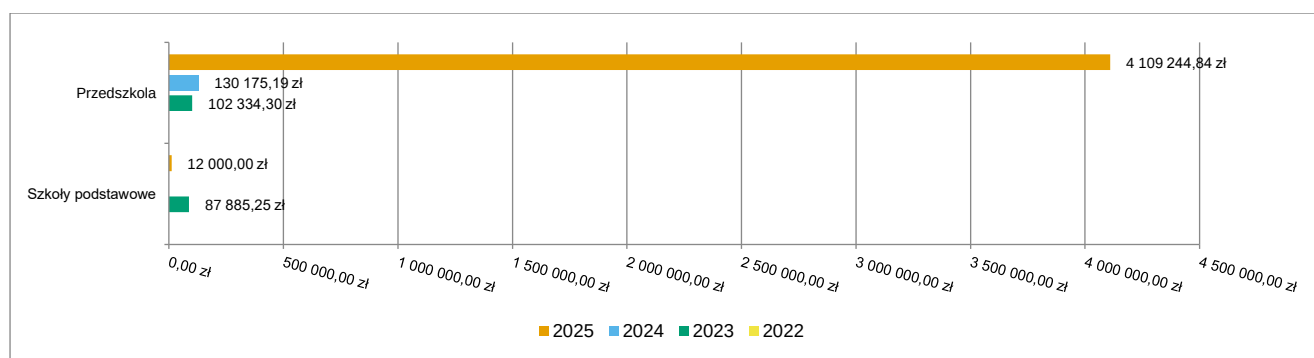
Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 210 025,55 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 121 244,84 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 97,89%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 12 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 12 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie inwestycyjne pn. „Poprawa standardu bezpieczeństwa Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Rogóźnie poprzez modernizację systemu kontroli dostępu przy drzwiach wejściowych”. Zadanie zrealizowane w roku 2025 w całości.
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 4 109 244,84 zł, co stanowi 97,89% planu rocznego wynoszącego 4 198 025,55 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na poniższe zadania inwestycyjne:
 - „Budowa przedszkola w Rogóźnie” kwota 4 071 655,84 zł (plan 4 146 025,55 zł), w tym na zapłatę wykonawcy za wykonane roboty budowlane, koszty nadzoru autorskiego, zmiany projektowe i usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego. Realizacja inwestycji rozpoczętej w roku 2022 na którą planuje się przeznaczyć łączne nakłady w wysokości 8 427 089,44 zł dokonywana jest przy wsparciu ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 2 500 000,00 zł, a także pochodzących z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 w ramach współpracy samorządów (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne) w kwocie 2 521 665,55 zł. Ostateczna realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2026. Zadanie ujęto w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy Rogóźno;

- „Modernizacja bazy przedszkolnej w Gminie Rogóżno” kwota 21 589,00 zł (plan 22 000,00 zł). Poniesione wydatki dotyczą wykonania dokumentacji projektowej modernizacji przedszkoli w Szembruczk, Białochowie i Rogóżnie;
- „Program kompleksowej modernizacji infrastruktury przedszkolnej w Gminie Rogóżno” kwota 16 000,00 zł (plan 30 000,00 zł). Poniesione wydatki dotyczą zapłaty za wykonanie dokumentacji projektowej. Niższe niż zakładano wykonanie planu wydatków wynika z wypracowanych oszczędności.

W związku ze złożonymi w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład wnioskami o zmianę inwestycji w trakcie roku 2025 odstąpiono od realizacji inwestycji pn. „Rewitalizacja budynku przedszkola w Rogóżnie” i pn. „Termomodernizacja budynku przedszkola w Rogóżnie”.

Wykres 60: Wydatki majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

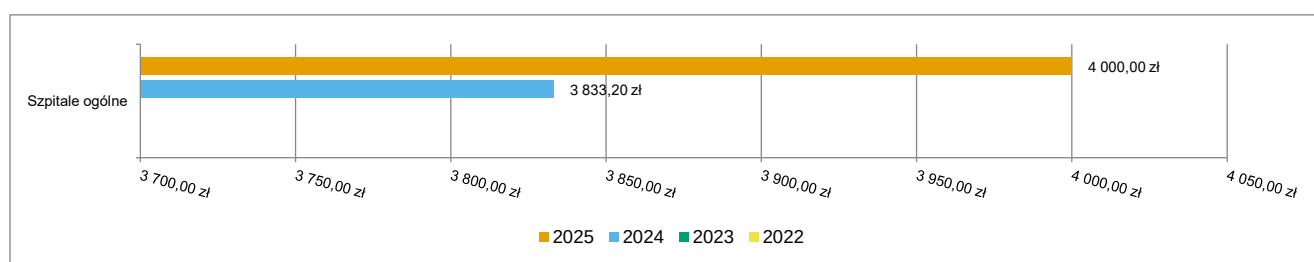


2.8.8. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85111 Szpitale ogólne wydatkowano kwotę 4 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 4 000,00 zł udzieloną Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Łasinie na zakup aparatu do szybkiej diagnostyki (Aparat Finicare Plus). Zaplanowaną dotację przekazano i rozliczono w całości.

Wykres 61: Wydatki majątkowe w dziale Ochrona zdrowia w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



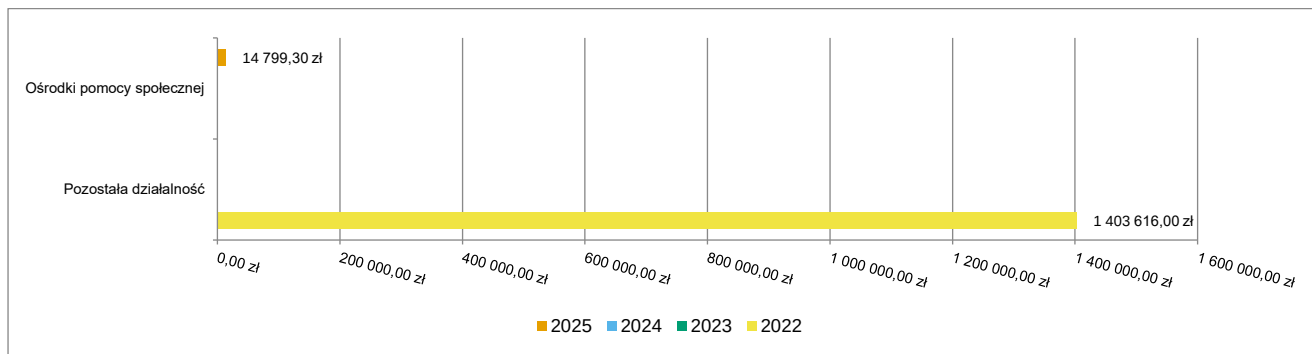
2.8.9. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 32 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 14 799,30 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 46,25%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 14 799,30 zł, co stanowi 46,25% planu rocznego wynoszącego 32 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie pn. „Modernizacja i adaptacja budynku w miejscowości Rogóżno 83A pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóżno”. Planowana na rok 2025 wartość całego zadania wynosiła 70 000,00 zł, natomiast faktycznie wydatkowano kwotę 52 799,30 zł. Realizacja wydatku w postaci dokumentacji projektowej (tj. kwota 38 000,00 zł) możliwa była w ramach środków pozyskanych z Programu OLiOC na lata 2025-2026 wydatkowanych z

rozdziału 75295, natomiast pozostałe koszty dokumentacyjne pokryte zostały przez Gminę ze środków własnych w ramach rozdziału 85219 (tj. kwota 14 799,30 zł). Niższe niż zakładano wykonanie wydatków wynika z wypracowanych w trakcie realizacji inwestycji oszczędności.

Wykres 62: Wydatki majątkowe w dziale Pomoc społeczna w Gminie Rogózno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

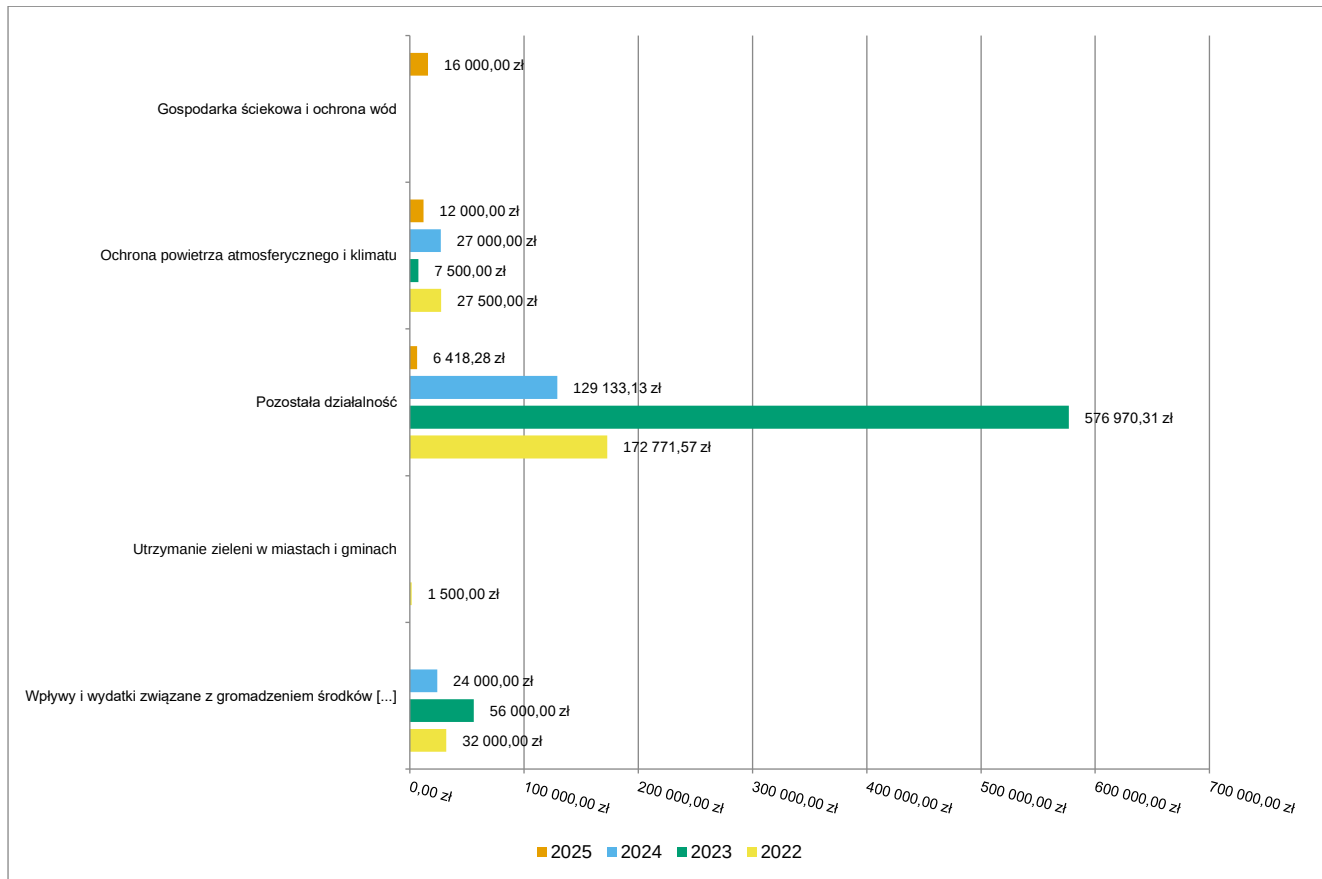


2.8.10. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 80 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 34 418,28 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 43,02%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 16 000,00 zł, co stanowi 40,00% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 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 16 000,00 zł, dotyczącą realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Przydomowe oczyszczalnie ścieków". Wykonanie planu wydatków tego zadania inwestycyjnego uzależnione jest od ilości złożonych wniosków o dofinansowanie;
- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 12 000,00 zł, co stanowi 40,00% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 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 12 000,00 zł, dotyczącą zadania inwestycyjnego pn. „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana piecy" jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych". Wykonanie planu wydatków tego zadania inwestycyjnego uzależnione jest od ilości złożonych wniosków o dofinansowanie
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 6 418,28 zł, co stanowi 64,18% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa placu zabaw w miejscowości Sobótka” (plan 10 000,00 zł). Poczynione wydatki dotyczyły zakupu ogrodzenia i materiałów niezbędnych do jego zamontowania.

Wykres 63: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rogóżno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.8.11. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

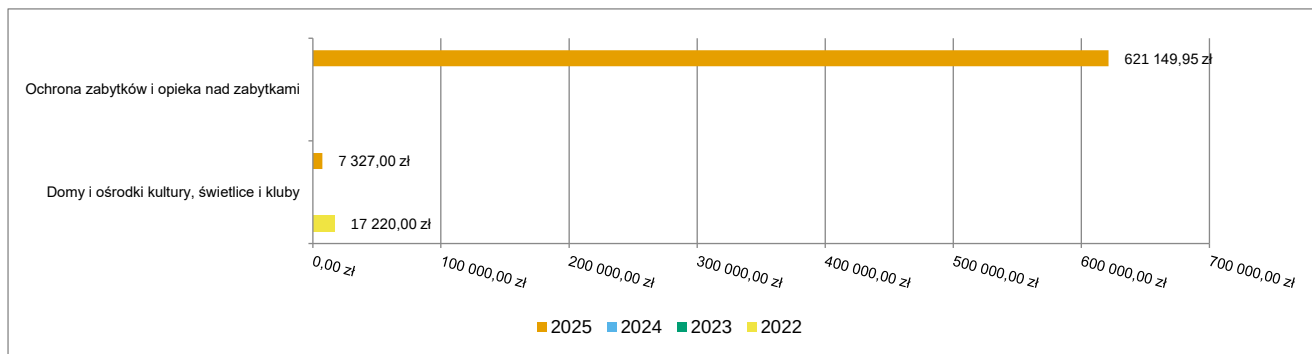
Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 645 213,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 628 476,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 97,41%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 7 327,00 zł, co stanowi 65,34% planu rocznego wynoszącego 11 213,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja świetlic w Gminie Rogóżno” (plan 7 400,00 zł). Pierwotnie budżet niniejszego zadania zakładano na poziomie 340 041,00 zł, a inwestycja swoim zakresem obejmowała modernizację świetlic wiejskich w dwóch miejscowościach. W trakcie wykonywania budżetu, w wyniku ogłoszenia naborów o dofinansowanie ze środków programu OLiOC podjęto jednak decyzję o zmianie sposobu modernizacji jednej ze świetlic, a co za tym idzie wydzielania nowego przedsięwzięcia w planie wydatków majątkowych pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóżno” finansowanego ze środków programu.
- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 621 149,95 zł, co stanowi 97,97% planu rocznego wynoszącego 634 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową przekazaną z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 608 649,95 zł, z czego wartość 298 689,95 zł dotyczyła realizowanego zadania inwestycyjnego pn. „Remont i konserwacja murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac” (plan 310 000,00 zł), z czego kwota 290 582,65 zł stanowiła środki pochodzące z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19. Natomiast wydatkowana w ramach rozdziału wartość 309 960,00 zł dotyczyła zadania pn. „Modernizacja ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruku i pw. św. Krzyża w Gubinach” (plan 310 000,00 zł), z czego kwota 299 960,00 zł stanowiła środki pochodzące z Rządowego Funduszu

Przeciwdziałania COVID- 19. Jedno i drugie przedsięwzięcie zostało w roku 2025 zrealizowane, a przekazane przez Gminę dotacje rozliczono;

- o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 12 500,00 zł, z czego na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczkach etap 1” wydatkowano kwotę 9 000,00 (plan 9 000,00 zł), a na realizację przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczkach etap 2” kwotę 3 500,00 zł (plan 5 000,00 zł). Poniesione wydatki obydwu zadań dotyczyły usług wykonania dokumentacji projektowej. Zadania zostały również ujęte w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy a ich ostateczna realizacja przy wsparciu ze środków Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przewidziana została na rok 2026.

Wykres 64: Wydatki majątkowe w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.

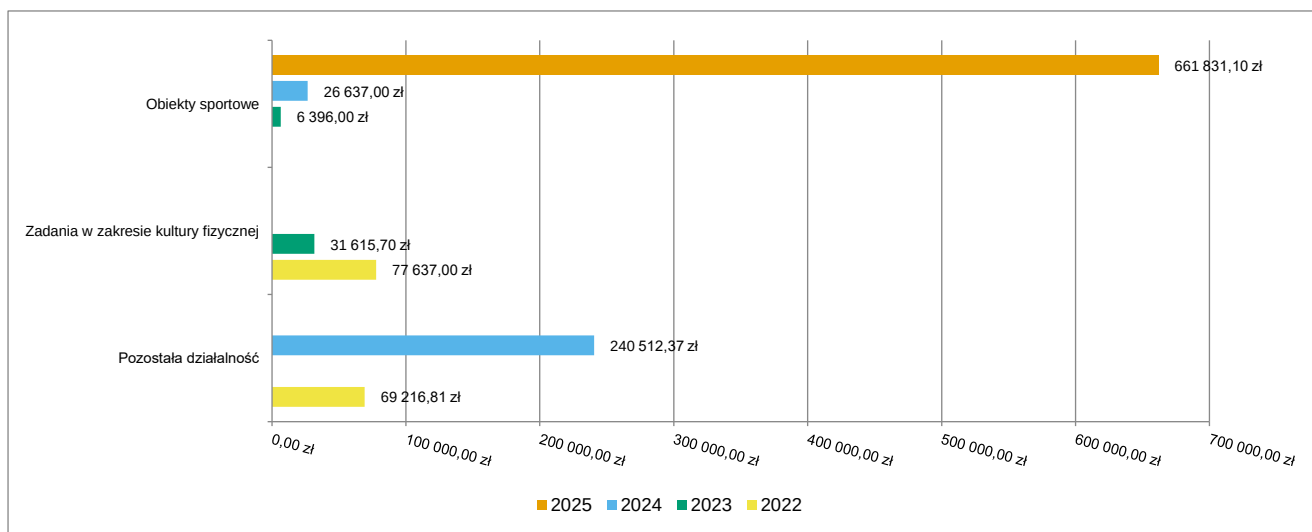


2.8.12. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 662 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 661 831,10 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,90%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 661 831,10 zł, co stanowi 99,90% planu rocznego wynoszącego 662 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zadanie inwestycyjne pn. „Wykup gruntów dla celów rekreacyjno- sportowych w miejscowości Rogóźno- Zamek” w kwocie 54 331,10 zł (plan 55 000,00 zł). Poniesione wydatki dotyczyły prac geodezyjnych, kosztów sporządzenia aktów notarialnych i zapłaty sprzedającym nieruchomości;
 - o zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości Rogóźno” w kwocie 607 500,00 z (plan 607 500,00 zł), z czego wydatkowana kwota 450 000,00 zł pochodzi ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład. Inwestycja rozpoczęta w roku 2024 zaplanowana została do ostatecznej realizacji w roku 2026 i ujęta w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy Rogóźno. Całkowity planowany koszt inwestycji wynosi 1303 703,80 zł.

Wykres 65: Wydatki majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Rogóźno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2024.



2.9. PRZYCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 589 588,18 zł, (co stanowi 176,85% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 900 000,00 zł- Środki wyemitowano na podstawie Uchwały Nr IV/23/2024 Rady Gminy Rogóżno z dnia 23 lipca 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu której przedmiotem była organizacja i obsługa emisji 3 900 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda na łączną kwotę 3 900 000,00 zł. Z wyemitowanej kwoty w 2025 roku na pokrycie deficytu budżetu przeznaczono ostatecznie środki wysokości 831 913,89 zł, natomiast kwotę 15 840,00 zł przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 3 367 879,96 zł. Kwotę tą stanowią niezaangażowane na wydatki roku 2024 środki nadwyżki z lat ubiegłych a także wypracowane po stronie wydatków oszczędności wynikające ze sporządzonego za rok 2024 sprawozdania NDS. Z uwagi na wydłużające się na kolejny rok budżetowy prace inwestycyjne które miały zakończyć się w roku 2025, a co za tym idzie przeniesienie płatności za ich realizację na rok 2026 Gmina nie angażowała wartości nadwyżki w wysokości 3 298 000,00 zł na wydatki roku 2025. Niezaangażowaną w budżecie roku 2025 kwotę nadwyżki przeznacza się na wydatki w roku 2026;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 252 787,66 zł pochodząca z niewykorzystanych w 2024 roku i latach poprzednich środków na: realizację projektu „Cyberbezpieczny samorząd” (92 500,00 zł), środków przeznaczonych na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii (58 858,92 zł), środków pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (70 898,00 zł), a także niewykorzystanych środków z Funduszu Pomocy na wsparcie w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (30 530,74 zł);
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 68 920,56 zł z tytułu niewykorzystanej części emisji obligacji komunalnych wyemitowanych w 2024 r.

2.10. ROZCHODY

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 15 840,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 15 840,00 zł. Niniejszą kwotę stanowi spłata ostatnich dwóch rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 15 840,00 zł. Spłaty odbywały się zgodnie z harmonogramem.

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

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	3 900 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	15 840,00
Wzrost zadłużenia na koniec roku	3 884 160,00

Zadłużenie na koniec 2025 roku wynosi 7 600 000,00 zł.

Kwota długu na koniec grudnia 2024 r. wyniosła 3 715 840,00 zł. Po zmniejszeniu z tytułu spłaty rat pożyczek w kwocie 15 840,00 zł oraz zwiększeniu wskutek emisji obligacji na kwotę 3 900 000,00 zł, kwota długu na koniec grudnia 2025 roku wyniosła 7 600 000,00 zł.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem wynosi 21,57 %. W 2025 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

3. Dane tabelaryczne

3.1. WYKONANIE DOCHODÓW

Tabela 13: Wykonanie dochodów budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%
	01095		Pozostała działalność	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%
		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	0,00	5 000,00	12 349,74	246,99%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	989 075,10	989 075,10	100,00%
020			Leśnictwo	5 000,00	0,00	0,00	-
	02001		Gospodarka leśna	5 000,00	0,00	0,00	-
		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	5 000,00	0,00	0,00	-
600			Transport i łączność	4 384 205,54	2 051 240,78	936 380,88	45,65%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	14 600,00	14 354,76	98,32%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	365,85	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4 000,00	3 388,91	84,72%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	10 600,00	10 600,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 384 205,54	2 036 640,78	922 026,12	45,27%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	29 000,00	30 414,53	104,88%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8 000,00	8 066,56	100,83%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	621 576,00	284 178,00	283 457,00	99,75%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 762 629,54	1 715 462,78	600 088,03	34,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 847 100,00	924 670,00	1 047 893,09	113,33%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	287 170,00	296 670,00	334 307,91	112,69%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	180,00	180,00	173,33	96,29%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	590,00	590,00	586,84	99,46%
		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	264 000,00	264 000,00	277 576,94	105,14%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	101,72	-
		0830	Wpływy z usług	22 400,00	31 900,00	54 828,06	171,87%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	205,62	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	835,40	-
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 559 930,00	628 000,00	713 585,18	113,63%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	4 000,00	3 720,83	93,02%
		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	92 000,00	92 000,00	99 450,16	108,10%
		0830	Wpływy z usług	490 000,00	500 000,00	553 503,02	110,70%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	22 000,00	46 307,14	210,49%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	10 604,03	106,04%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 959 930,00	0,00	0,00	-
710			Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	-
	71035		Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00	-
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	298 023,88	1 205 271,03	1 733 729,82	143,85%
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 719,00	93 991,03	93 991,03	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	75 719,00	93 991,03	93 991,03	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	222 304,88	1 111 280,00	1 639 032,03	147,49%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00	-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1 932,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	884 830,00	1 401 123,45	158,35%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	8 517,34	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 009,24	-
		2057	Dotacja celowa 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	31 000,00	0,00	0,00	-
		2059	Dotacja celowa 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	6 804,88	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	151 290,00	185 689,00	185 689,00	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	33 210,00	40 761,00	40 761,00	100,00%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	706,76	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	706,76	-
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	831,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	831,00	831,00	831,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	84 900,00	84 899,10	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	84 900,00	84 899,10	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	577 808,35	524 326,09	90,74%
	75295		Pozostała działalność	0,00	577 808,35	524 326,09	90,74%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	158 318,00	140 266,86	88,60%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 400 000,00	1 055 494,00	1 064 760,91	100,88%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	2 400 000,00	1 055 494,00	1 064 760,91	100,88%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	148 000,00	148 000,00	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	9 266,37	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 494,00	7 494,54	100,01%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 400 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 465 582,00	13 639 008,31	14 030 295,29	102,87%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 337 465,00	2 387 465,00	2 381 114,29	99,73%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 039 000,00	2 089 000,00	2 089 330,00	100,02%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	100 972,00	100 972,00	102 432,00	101,45%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	170 262,00	170 262,00	169 290,00	99,43%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	22 231,00	22 231,00	19 575,00	88,05%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00	5 000,00	47,35	0,95%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	16,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	423,94	-
	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	2 156 000,00	2 299 426,31	2 684 669,42	116,75%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	652 000,00	672 000,00	807 540,96	120,17%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 158 000,00	1 223 426,31	1 362 826,96	111,39%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	4 000,00	4 000,00	4 209,18	105,23%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	158 000,00	173 000,00	212 287,18	122,71%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	16 661,00	83,31%
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	20,00	-
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	140 000,00	183 000,00	232 238,40	126,91%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	7 661,08	383,05%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	22 000,00	22 000,00	41 224,66	187,38%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	77 200,00	57 200,00	68 933,20	120,51%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 000,00	6 000,00	9 048,00	150,80%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	9 200,00	9 200,00	13 328,00	144,87%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00	42 000,00	45 345,20	107,96%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00	0,00	0,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1 000,00	-
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	212,00	-
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 894 317,00	8 894 317,00	8 894 317,00	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	62 494,98	62 494,98	62 494,98	100,00%
758			Różne rozliczenia	5 986 016,73	6 324 210,90	6 324 360,90	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 986 016,73	0,00	0,00	-
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	444 786,64	0,00	0,00	-
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 541 230,09	0,00	0,00	-
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	253 533,17	253 683,17	100,06%
		0740	Wpływy z dywidend	0,00	0,00	150,00	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	127 627,17	127 627,17	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	125 906,00	125 906,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	0,00	5 541 230,09	5 541 230,09	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	5 541 230,09	5 541 230,09	100,00%
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	529 447,64	529 447,64	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	529 447,64	529 447,64	100,00%
801			Oświata i wychowanie	6 333 550,55	1 912 047,13	1 905 261,53	99,65%
	80101		Szkoły podstawowe	1 700,00	24 300,00	28 966,54	119,20%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	78,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	500,00	117,00	23,40%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	4 608,89	-
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	19 000,00	19 000,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200,00	4 800,00	5 162,65	107,56%
	80104		Przedszkola	6 331 850,55	1 843 603,55	1 841 159,17	99,87%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16 000,00	6 000,00	4 958,60	82,64%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	55 000,00	55 000,00	46 383,00	84,33%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 787,99	-
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	0,00	4 854,87	-
		2059	Dotacja celowa 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	0,00	0,00	571,16	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 370 850,55	485 487,39	485 487,39	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	57 116,16	57 116,16	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 890 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	100,00%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	31 143,58	30 073,10	96,56%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	30 522,14	29 451,76	96,49%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	621,44	621,34	99,98%
	80195		Pozostała działalność	0,00	13 000,00	5 062,72	38,94%
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	12 277,77	4 874,94	39,71%
		2059	Dotacja celowa 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	0,00	722,23	187,78	26,00%
852			Pomoc społeczna	693 053,00	1 296 110,45	1 269 133,46	97,92%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	5 999,78	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	5 999,78	100,00%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	251 859,00	344 726,00	324 651,52	94,18%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 040,00	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	251 859,00	344 726,00	323 611,52	93,87%
	85216		Zasilki stałe	165 945,00	228 048,00	228 039,58	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	165 945,00	228 048,00	228 039,58	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	96 517,00	203 914,56	200 164,15	98,16%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	299,00	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 697,00	4 872,00	4 872,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	89 820,00	199 042,56	194 993,15	97,97%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	98 631,00	140 750,00	138 382,89	98,32%
		0830	Wpływy z usług	8 000,00	8 000,00	5 353,64	66,92%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	90 631,00	132 750,00	132 750,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	279,25	-
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	56 200,00	199 311,00	195 730,96	98,20%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	56 200,00	192 000,00	189 805,96	98,86%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
	85295		Pozostała działalność	4 400,00	154 178,89	157 094,37	101,89%
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	2 916,33	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 400,00	5 296,00	5 295,15	99,98%
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	148 882,89	148 882,89	100,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
	85395		Pozostała działalność	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 150,00	54 705,60	95,72%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	1 937 864,00	2 501 011,78	2 509 013,70	100,32%
	85501		Świadczenie wychowawcze	0,00	0,00	6,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	1,79	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	4,21	-
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 886 705,00	2 395 022,54	2 403 281,41	100,34%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	2 228,00	3 635,67	163,18%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	46 827,54	48 617,16	103,82%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 877 705,00	2 334 467,00	2 333 598,74	99,96%
		2060	Dotacja celowa otrzymana 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	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	9 000,00	14 929,84	165,89%
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	222,00	199,40	89,82%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	222,00	197,00	88,74%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	2,40	-
	85504		Wspieranie rodziny	0,00	37 209,24	36 969,47	99,36%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	13 643,00	13 562,21	99,41%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	23 566,24	23 407,26	99,33%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
	85595		Pozostała działalność	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 511 584,00	1 606 282,20	1 490 552,44	92,80%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	18 255,00	24 732,77	135,48%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	18 255,00	24 732,77	135,48%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	7 000,00	28 293,20	39 739,45	140,46%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	7 298,32	364,92%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 000,00	11 147,93	222,96%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	21 293,20	21 293,20	100,00%
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	0,46	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,03	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,43	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 167 431,00	612 400,00	608 345,18	99,34%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	267 431,00	12 400,00	17 802,53	143,57%
		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	12 000,00	12 000,00	11 884,60	99,04%
		0830	Wpływy z usług	400,00	400,00	538,11	134,53%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	2,44	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	5 377,38	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	255 031,00	0,00	0,00	-
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	900 000,00	600 000,00	590 542,65	98,42%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	900 000,00	600 000,00	590 542,65	98,42%
926			Kultura fizyczna	1 126 703,80	541 638,00	541 638,00	100,00%
	92601		Obiekty sportowe	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	0,00	91 638,00	91 638,00	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	91 638,00	91 638,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
			Razem	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%

3.2. WYKONANIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Tabela 14: Wykonanie dochodów bieżących budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%
	01095		Pozostała działalność	0,00	994 075,10	1 001 424,84	100,74%
		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	0,00	5 000,00	12 349,74	246,99%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	989 075,10	989 075,10	100,00%
020			Leśnictwo	5 000,00	0,00	0,00	-
	02001		Gospodarka leśna	5 000,00	0,00	0,00	-
		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	5 000,00	0,00	0,00	-
600			Transport i łączność	0,00	51 600,00	52 470,00	101,69%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	14 600,00	13 988,91	95,81%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4 000,00	3 388,91	84,72%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	10 600,00	10 600,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	0,00	37 000,00	38 481,09	104,00%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	29 000,00	30 414,53	104,88%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8 000,00	8 066,56	100,83%
700			Gospodarka mieszkaniowa	887 170,00	924 670,00	1 047 791,37	113,32%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	287 170,00	296 670,00	334 206,19	112,65%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	180,00	180,00	173,33	96,29%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	590,00	590,00	586,84	99,46%
		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	264 000,00	264 000,00	277 576,94	105,14%
		0830	Wpływy z usług	22 400,00	31 900,00	54 828,06	171,87%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	205,62	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	835,40	-
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	600 000,00	628 000,00	713 585,18	113,63%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	4 000,00	3 720,83	93,02%
		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	92 000,00	92 000,00	99 450,16	108,10%
		0830	Wpływy z usług	490 000,00	500 000,00	553 503,02	110,70%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	22 000,00	46 307,14	210,49%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	10 604,03	106,04%
710			Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	-
	71035		Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00	-
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	113 523,88	978 821,03	1 505 347,82	153,79%
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 719,00	93 991,03	93 991,03	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	75 719,00	93 991,03	93 991,03	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	37 804,88	884 830,00	1 410 650,03	159,43%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	884 830,00	1 401 123,45	158,35%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	8 517,34	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 009,24	-
		2057	Dotacja celowa 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	31 000,00	0,00	0,00	-
		2059	Dotacja celowa 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	6 804,88	0,00	0,00	-
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	706,76	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	706,76	-
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	831,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	831,00	831,00	831,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	84 900,00	84 899,10	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	84 900,00	84 899,10	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	158 318,00	140 266,86	88,60%
	75295		Pozostała działalność	0,00	158 318,00	140 266,86	88,60%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	158 318,00	140 266,86	88,60%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	7 494,00	16 760,91	223,66%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	7 494,00	16 760,91	223,66%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	9 266,37	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 494,00	7 494,54	100,01%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 465 582,00	13 639 008,31	14 030 295,29	102,87%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 337 465,00	2 387 465,00	2 381 114,29	99,73%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 039 000,00	2 089 000,00	2 089 330,00	100,02%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	100 972,00	100 972,00	102 432,00	101,45%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	170 262,00	170 262,00	169 290,00	99,43%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	22 231,00	22 231,00	19 575,00	88,05%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00	5 000,00	47,35	0,95%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	16,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	423,94	-
	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	2 156 000,00	2 299 426,31	2 684 669,42	116,75%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	652 000,00	672 000,00	807 540,96	120,17%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 158 000,00	1 223 426,31	1 362 826,96	111,39%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	4 000,00	4 000,00	4 209,18	105,23%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	158 000,00	173 000,00	212 287,18	122,71%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	16 661,00	83,31%
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	20,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	140 000,00	183 000,00	232 238,40	126,91%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	7 661,08	383,05%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	22 000,00	22 000,00	41 224,66	187,38%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	77 200,00	57 200,00	68 933,20	120,51%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 000,00	6 000,00	9 048,00	150,80%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	9 200,00	9 200,00	13 328,00	144,87%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00	42 000,00	45 345,20	107,96%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00	0,00	0,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1 000,00	-
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	212,00	-
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 894 317,00	8 894 317,00	8 894 317,00	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	62 494,98	62 494,98	62 494,98	100,00%
758			Różne rozliczenia	5 986 016,73	6 324 210,90	6 324 360,90	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 986 016,73	0,00	0,00	-
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	444 786,64	0,00	0,00	-
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 541 230,09	0,00	0,00	-
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	253 533,17	253 683,17	100,06%
		0740	Wpływy z dywidend	0,00	0,00	150,00	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	127 627,17	127 627,17	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	125 906,00	125 906,00	100,00%
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	0,00	5 541 230,09	5 541 230,09	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	5 541 230,09	5 541 230,09	100,00%
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	529 447,64	529 447,64	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	529 447,64	529 447,64	100,00%
801			Oświata i wychowanie	72 700,00	129 443,58	122 657,98	94,76%
	80101		Szkoły podstawowe	1 700,00	24 300,00	28 966,54	119,20%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	78,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	500,00	117,00	23,40%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	4 608,89	-
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	19 000,00	19 000,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200,00	4 800,00	5 162,65	107,56%
	80104		Przedszkola	71 000,00	61 000,00	58 555,62	95,99%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16 000,00	6 000,00	4 958,60	82,64%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	55 000,00	55 000,00	46 383,00	84,33%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 787,99	-
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	0,00	4 854,87	-
		2059	Dotacja celowa 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	0,00	0,00	571,16	-
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	31 143,58	30 073,10	96,56%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	30 522,14	29 451,76	96,49%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	621,44	621,34	99,98%
	80195		Pozostała działalność	0,00	13 000,00	5 062,72	38,94%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	12 277,77	4 874,94	39,71%
		2059	Dotacja celowa 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	0,00	722,23	187,78	26,00%
852			Pomoc społeczna	693 053,00	1 296 110,45	1 269 133,46	97,92%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	5 999,78	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	5 999,78	100,00%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	251 859,00	344 726,00	324 651,52	94,18%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 040,00	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	251 859,00	344 726,00	323 611,52	93,87%
	85216		Zasilki stałe	165 945,00	228 048,00	228 039,58	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	165 945,00	228 048,00	228 039,58	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	96 517,00	203 914,56	200 164,15	98,16%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	299,00	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 697,00	4 872,00	4 872,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	89 820,00	199 042,56	194 993,15	97,97%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	98 631,00	140 750,00	138 382,89	98,32%
		0830	Wpływy z usług	8 000,00	8 000,00	5 353,64	66,92%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	90 631,00	132 750,00	132 750,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	279,25	-
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	56 200,00	199 311,00	195 730,96	98,20%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	56 200,00	192 000,00	189 805,96	98,86%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
	85295		Pozostała działalność	4 400,00	154 178,89	157 094,37	101,89%
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	2 916,33	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 400,00	5 296,00	5 295,15	99,98%
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	148 882,89	148 882,89	100,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
	85395		Pozostała działalność	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
		2057	Dotacja celowa 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	0,00	106 486,08	113 709,80	106,78%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	59 830,00	54 705,60	91,44%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 150,00	54 705,60	95,72%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	1 937 864,00	2 501 011,78	2 509 013,70	100,32%
	85501		Świadczenie wychowawcze	0,00	0,00	6,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	1,79	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	4,21	-
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 886 705,00	2 395 022,54	2 403 281,41	100,34%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	2 228,00	3 635,67	163,18%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	46 827,54	48 617,16	103,82%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 877 705,00	2 334 467,00	2 333 598,74	99,96%
		2060	Dotacja celowa otrzymana 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	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	9 000,00	14 929,84	165,89%
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	222,00	199,40	89,82%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	222,00	197,00	88,74%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	2,40	-
	85504		Wspieranie rodziny	0,00	37 209,24	36 969,47	99,36%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	13 643,00	13 562,21	99,41%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	23 566,24	23 407,26	99,33%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
	85595		Pozostała działalność	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 511 584,00	1 606 282,20	1 490 552,44	92,80%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	18 255,00	24 732,77	135,48%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	18 255,00	24 732,77	135,48%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	7 000,00	28 293,20	39 739,45	140,46%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	7 298,32	364,92%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 000,00	11 147,93	222,96%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	21 293,20	21 293,20	100,00%
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	0,46	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,03	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,43	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 400,00	12 400,00	17 802,53	143,57%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	12 400,00	12 400,00	17 802,53	143,57%
		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	12 000,00	12 000,00	11 884,60	99,04%
		0830	Wpływy z usług	400,00	400,00	538,11	134,53%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	2,44	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	5 377,38	-
			Razem	24 687 724,61	28 875 492,43	29 782 023,60	103,14%

3.3. WYKONANIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Tabela 15: Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

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	4 384 205,54	1 999 640,78	883 910,88	44,20%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	0,00	365,85	-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	365,85	-
	60016		Drogi publiczne gminne	4 384 205,54	1 999 640,78	883 545,03	44,19%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	621 576,00	284 178,00	283 457,00	99,75%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 762 629,54	1 715 462,78	600 088,03	34,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 959 930,00	0,00	101,72	-
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	0,00	101,72	-
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	101,72	-
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 959 930,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 959 930,00	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	184 500,00	226 450,00	228 382,00	100,85%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	184 500,00	226 450,00	228 382,00	100,85%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1 932,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	151 290,00	185 689,00	185 689,00	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	33 210,00	40 761,00	40 761,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%
	75295		Pozostała działalność	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 400 000,00	1 048 000,00	1 048 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	2 400 000,00	1 048 000,00	1 048 000,00	100,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	148 000,00	148 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 400 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	6 260 850,55	1 782 603,55	1 782 603,55	100,00%
	80104		Przedszkola	6 260 850,55	1 782 603,55	1 782 603,55	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 370 850,55	485 487,39	485 487,39	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	57 116,16	57 116,16	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 890 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 155 031,00	600 000,00	590 542,65	98,42%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	255 031,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	255 031,00	0,00	0,00	-
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	900 000,00	600 000,00	590 542,65	98,42%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	900 000,00	600 000,00	590 542,65	98,42%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
926			Kultura fizyczna	1 126 703,80	541 638,00	541 638,00	100,00%
	92601		Obiekty sportowe	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	0,00	91 638,00	91 638,00	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	91 638,00	91 638,00	100,00%
			Razem	17 471 220,89	6 617 822,68	5 459 238,03	82,49%

3.4. WYKONANIE DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ

Tabela 16: Wykonanie dochodów budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	62 494,98	62 494,98	62 494,98	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 000,00	6 000,00	9 048,00	150,80%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 691 000,00	2 761 000,00	2 896 870,96	104,92%
0320	Wpływy z podatku rolnego	1 258 972,00	1 324 398,31	1 465 258,96	110,64%
0330	Wpływy z podatku leśnego	174 262,00	174 262,00	173 499,18	99,56%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 231,00	195 231,00	231 862,18	118,76%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	16 661,00	83,31%
0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	20,00	-
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	9 200,00	9 200,00	13 328,00	144,87%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	180,00	180,00	173,33	96,29%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00	42 000,00	45 345,20	107,96%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 485 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	145 000,00	188 000,00	232 285,75	123,56%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	590,00	590,00	586,84	99,46%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	78,00	-
0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	29 000,00	30 414,53	104,88%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	8 000,00	18 696,23	233,70%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16 000,00	6 000,00	4 958,60	82,64%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	55 000,00	55 000,00	46 383,00	84,33%
0690	Wpływy z różnych opłat	4 500,00	4 500,00	3 919,17	87,09%
0740	Wpływy z dywidend	0,00	0,00	150,00	-
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	373 000,00	373 000,00	401 261,44	107,58%
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	101,72	-
0830	Wpływy z usług	520 800,00	540 300,00	617 139,16	114,22%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	148 000,00	150 297,85	101,55%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	27 000,00	27 000,00	52 796,53	195,54%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	24 228,00	50 152,69	207,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	945 657,54	1 486 525,15	157,19%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 494,00	16 011,88	213,66%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	19 000,00	19 000,00	100,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200,00	12 800,00	15 373,28	120,10%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 107 142,00	3 747 569,27	3 745 603,30	99,95%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	0,00	0,00	-
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	583 325,00	1 345 736,73	1 297 682,04	96,43%
2057	Dotacja celowa 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	31 000,00	267 646,74	272 322,50	101,75%

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
2059	Dotacja celowa 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	6 804,88	722,23	758,94	105,08%
2060	Dotacja celowa otrzymana 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	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	145 033,44	140 967,34	97,20%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	9 000,00	15 211,49	169,02%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	39 548,20	46 025,97	116,38%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	212,00	-
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	23 566,24	23 407,26	99,33%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	444 786,64	529 447,64	529 447,64	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 541 230,09	5 541 230,09	5 541 230,09	100,00%
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	900 000,00	600 000,00	590 542,65	98,42%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 737 101,55	762 814,39	762 814,39	100,00%
6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	33 210,00	97 877,16	97 877,16	100,00%
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	621 576,00	284 178,00	283 457,00	99,75%
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	419 490,35	384 059,23	91,55%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	12 179 333,34	4 305 462,78	3 190 088,03	74,09%
	Razem	42 158 945,50	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%

3.5. WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH

Tabela 17: Wykonanie dochodów własnych budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	62 494,98	62 494,98	62 494,98	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 000,00	6 000,00	9 048,00	150,80%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 691 000,00	2 761 000,00	2 896 870,96	104,92%
0320	Wpływy z podatku rolnego	1 258 972,00	1 324 398,31	1 465 258,96	110,64%
0330	Wpływy z podatku leśnego	174 262,00	174 262,00	173 499,18	99,56%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 231,00	195 231,00	231 862,18	118,76%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	600,00	600,00	1 261,38	210,23%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	16 661,00	83,31%
0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	20,00	-
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	9 200,00	9 200,00	13 328,00	144,87%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	180,00	180,00	173,33	96,29%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00	42 000,00	45 345,20	107,96%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 485 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	145 000,00	188 000,00	232 285,75	123,56%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	590,00	590,00	586,84	99,46%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	78,00	-
0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	29 000,00	30 414,53	104,88%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	8 000,00	18 696,23	233,70%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16 000,00	6 000,00	4 958,60	82,64%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	55 000,00	55 000,00	46 383,00	84,33%
0690	Wpływy z różnych opłat	4 500,00	4 500,00	3 919,17	87,09%
0740	Wpływy z dywidend	0,00	0,00	150,00	-
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	373 000,00	373 000,00	401 261,44	107,58%
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	101,72	-
0830	Wpływy z usług	520 800,00	540 300,00	617 139,16	114,22%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	148 000,00	150 297,85	101,55%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	27 000,00	27 000,00	52 796,53	195,54%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	24 228,00	50 152,69	207,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	945 657,54	1 486 525,15	157,19%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 494,00	16 011,88	213,66%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	19 000,00	19 000,00	100,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200,00	12 800,00	15 373,28	120,10%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	9 000,00	15 211,49	169,02%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	212,00	-
	Razem	15 936 436,00	17 380 491,85	18 332 478,09	105,48%

3.6. WYKONANIE WYDATKÓW

Tabela 18: Wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	306 500,00	1 121 575,10	1 104 637,92	98,49%
	01001		Centrum Doradztwa Rolniczego	2 000,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00	-
	01008		Melioracje wodne	24 000,00	26 000,00	15 390,34	59,19%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	16 000,00	15 390,34	96,19%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	01030		Izby rolnicze	30 000,00	30 000,00	29 385,98	97,95%
		2850	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	30 000,00	30 000,00	29 385,98	97,95%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%
	01095		Pozostała działalność	0,00	989 075,10	989 075,10	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	8 650,65	8 650,65	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 464,53	1 464,53	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	211,93	211,93	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 390,91	3 390,91	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 675,61	5 675,61	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	969 681,47	969 681,47	100,00%
020			Leśnictwo	1 000,00	1 000,00	692,34	69,23%
	02001		Gospodarka leśna	1 000,00	1 000,00	692,34	69,23%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	692,34	69,23%
600			Transport i łączność	6 457 166,79	4 267 473,80	2 824 355,34	66,18%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	542 500,00	521 148,00	498 304,60	95,62%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	530 000,00	500 000,00	478 517,02	95,70%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 711,50	1 429,33	83,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	19 436,50	18 358,25	94,45%
	60011		Drogi publiczne krajowe	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	2 000,00	1 414,40	70,72%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 000,00	1 414,40	70,72%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	307 900,00	307 897,50	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	7 900,00	7 897,50	99,97%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	5 699 666,79	3 421 425,80	2 016 738,84	58,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	127 168,25	132 711,02	97 739,57	73,65%
		4270	Zakup usług remontowych	90 000,00	104 610,00	99 830,95	95,43%
		4300	Zakup usług pozostałych	72 500,00	101 426,00	73 707,83	72,67%
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	11 000,00	7 277,00	66,15%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 591 369,00	1 220 216,00	1 049 288,16	85,99%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	136 000,00	88 807,30	65,30%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 762 629,54	1 715 462,78	600 088,03	34,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 009 285,72	672 950,72	509 555,29	75,72%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	76 900,00	115 400,00	61 801,63	53,55%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	18 000,00	8 256,66	45,87%
		4260	Zakup energii	27 000,00	28 000,00	19 650,05	70,18%
		4270	Zakup usług remontowych	1 800,00	15 800,00	1 500,60	9,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	23 000,00	4 640,32	20,18%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	3 000,00	850,00	28,33%
		4430	Różne opłaty i składki	600,00	600,00	140,00	23,33%
		4480	Podatek od nieruchomości	26 300,00	26 800,00	26 764,00	99,87%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	0,00	0,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 932 385,72	557 550,72	447 753,66	80,31%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	387 120,72	283 350,72	218 739,17	77,20%
		4260	Zakup energii	92 000,00	97 000,00	63 008,98	64,96%
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	42 000,00	38 923,66	92,68%
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00	94 000,00	87 296,12	92,87%
		4430	Różne opłaty i składki	6 700,00	6 700,00	6 217,81	92,80%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 000,00	12 500,00	11 567,92	92,54%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 959 930,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	385 635,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
710			Działalność usługowa	204 500,00	182 500,00	88 620,40	48,56%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 000,00	100 000,00	30 725,40	30,73%
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	100 000,00	30 725,40	30,73%
	71035		Cmentarze	2 500,00	500,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	0,00	0,00%
	71095		Pozostała działalność	42 000,00	82 000,00	57 895,00	70,60%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	4 000,00	2 000,00	50,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	73 000,00	55 895,00	76,57%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	4 737 646,60	5 197 107,72	4 944 952,96	95,15%
	75011		Urzędy wojewódzkie	128 631,72	146 903,75	127 497,53	86,79%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 650,00	2 010,00	2 010,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	250,00	250,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 804,05	101 671,13	87 320,46	85,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 350,00	4 061,00	3 971,20	97,79%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 602,67	18 334,64	14 888,89	81,21%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 500,00	1 980,00	56,57%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	468,00	468,00	100,00%
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	89,98	89,98	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	12 300,00	12 930,80	12 930,80	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	213,10	213,10	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 625,00	3 177,30	3 177,30	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	197,80	197,80	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	147 300,00	153 300,00	142 790,02	93,14%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	131 000,00	137 000,00	132 016,13	96,36%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 218,00	841,49	69,09%
		4220	Zakup środków żywności	0,00	1 800,00	1 704,83	94,71%
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	11 100,00	6 747,57	60,79%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 882,00	1 480,00	78,64%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 988 184,88	4 436 273,97	4 249 466,00	95,79%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 500,00	11 500,00	7 756,54	67,45%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 205 510,00	2 422 948,71	2 400 864,91	99,09%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	130 170,00	147 670,00	147 529,24	99,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	373 000,00	428 881,00	425 224,03	99,15%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	49 000,00	56 155,00	55 564,84	98,95%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	92 000,00	37 000,00	36 096,00	97,56%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 500,00	134 500,00	130 101,52	96,73%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	72 400,00	50 309,37	69,49%
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	2 000,00	1 028,59	51,43%
		4260	Zakup energii	80 000,00	142 500,00	114 594,84	80,42%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	31 162,09	11 141,11	35,75%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	5 000,00	2 665,00	53,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	444 304,88	635 004,88	598 555,80	94,26%
		4307	Zakup usług pozostałych	4 333,33	2 460,00	2 460,00	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	2 166,67	13 230,00	1 230,00	9,30%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 800,00	12 600,00	12 420,02	98,57%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	5 000,00	4 139,55	82,79%
		4430	Różne opłaty i składki	51 000,00	51 000,00	36 034,80	70,66%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 000,00	88 000,00	83 690,08	95,10%
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	400,00	0,00	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	9 000,00	7 856,27	87,29%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 500,00	53 362,29	47 129,34	88,32%
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	26 666,67	0,00	0,00	-
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 333,33	0,00	0,00	-
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00	5 000,00	4 165,65	83,31%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	69 000,00	68 908,50	99,87%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	151 290,00	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	75 710,00	0,00	0,00	-
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	22 000,00	66 000,00	47 789,02	72,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 000,00	2 560,28	25,60%
		4220	Zakup środków żywności	0,00	1 250,00	1 233,85	98,71%
		4260	Zakup energii	8 000,00	8 000,00	2 865,74	35,82%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	46 750,00	41 129,15	87,98%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	333 900,00	289 000,00	275 575,29	95,35%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	256 600,00	211 400,00	208 314,24	98,54%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 300,00	16 500,00	16 399,00	99,39%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 100,00	41 000,00	38 136,84	93,02%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 800,00	3 800,00	3 160,53	83,17%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 600,00	2 047,95	78,77%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	400,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	100,00	22,14	22,14%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	500,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 000,00	8 000,00	6 236,59	77,96%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00	3 700,00	1 258,00	34,00%
	75095		Pozostała działalność	117 630,00	105 630,00	101 835,10	96,41%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	115 000,00	102 400,00	101 485,50	99,11%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	600,00	349,60	58,27%
		4430	Różne opłaty i składki	2 630,00	2 630,00	0,00	0,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	831,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	700,00	700,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	118,51	118,51	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	12,49	12,49	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	431,00	0,00	0,00	-
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	84 900,00	84 899,10	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	48 650,00	48 650,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 382,38	4 382,38	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	579,49	579,49	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	25 885,68	25 885,68	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 209,55	4 209,55	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	711,60	710,70	99,87%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	481,30	481,30	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	589 223,25	535 739,75	90,92%
	75295		Pozostała działalność	0,00	589 223,25	535 739,75	90,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	136 318,00	118 266,86	86,76%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	28 000,00	28 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	84 186,50	84 186,50	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	340 718,75	305 286,39	89,60%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 201 300,00	2 310 544,00	2 245 505,02	97,19%
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	0,00	15 000,00	11 466,00	76,44%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	15 000,00	11 466,00	76,44%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00	19 000,00	19 000,00	100,00%
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	0,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	3 196 300,00	2 271 544,00	2 210 039,02	97,29%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	53 000,00	37 250,00	34 876,00	93,63%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 100,00	3 800,00	3 578,26	94,16%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	42 000,00	40 304,22	95,96%
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	5 250,00	4 970,87	94,68%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	89 800,00	102 800,00	100 011,51	97,29%
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	1 500,00	1 381,96	92,13%
		4260	Zakup energii	38 000,00	41 500,00	34 846,55	83,97%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	22 494,00	14 171,70	63,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	60 000,00	49 094,63	81,82%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 100,00	1 100,00	817,25	74,30%
		4430	Różne opłaty i składki	15 500,00	23 500,00	21 575,58	91,81%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	499 800,00	562 850,00	554 410,49	98,50%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 400 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	100,00%
	75414		Obrona cywilna	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00	-
757			Obsługa długu publicznego	240 000,00	330 000,00	296 343,03	89,80%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	240 000,00	330 000,00	296 343,03	89,80%
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	30 000,00	49 000,00	36 301,00	74,08%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	210 000,00	281 000,00	260 042,03	92,54%
758			Różne rozliczenia	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	20 332 187,55	13 837 429,97	13 207 897,65	95,45%
	80101		Szkoły podstawowe	6 993 760,00	7 115 520,74	6 910 628,84	97,12%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	276 300,00	266 100,00	259 311,25	97,45%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	478 000,00	519 400,00	508 436,37	97,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 000,00	12 900,00	12 382,71	95,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	854 390,00	863 440,00	841 380,32	97,45%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 829,39	698,52	38,18%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	107,61	41,59	38,65%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	89 300,00	78 950,00	77 466,65	98,12%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	249,24	76,82	30,82%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	14,66	4,53	30,90%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 500,00	36 500,00	34 461,55	94,42%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	211 700,00	151 519,00	132 372,12	87,36%
		4220	Zakup środków żywności	200,00	0,00	0,00	-
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	28 200,00	40 300,00	32 966,17	81,80%
		4260	Zakup energii	236 800,00	263 325,00	225 938,13	85,80%
		4270	Zakup usług remontowych	27 000,00	16 000,00	9 581,44	59,88%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 100,00	3 300,00	1 575,00	47,73%
		4300	Zakup usług pozostałych	88 470,00	113 670,00	111 446,04	98,04%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	19 000,00	14 272,34	75,12%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 200,00	4 200,00	2 271,49	54,08%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 000,00	422,88	42,29%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 600,00	568,38	35,52%
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	11 550,00	10 485,00	90,78%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	383 500,00	317 740,00	305 051,34	96,01%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	1 600,00	303,60	18,98%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00	25 200,00	23 372,95	92,75%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	8 000,00	5 438,94	67,99%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15 000,00	79 183,00	44 350,50	56,01%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 878 000,00	3 953 940,00	3 948 550,49	99,86%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	10 199,13	4 005,64	39,27%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	599,97	235,62	39,27%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	320 500,00	281 850,00	281 795,80	99,98%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00	20 253,74	9 364,66	46,24%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	303 470,00	287 700,00	250 545,64	87,09%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 200,00	10 650,00	10 538,21	98,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 400,00	31 700,00	31 482,10	99,31%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 370,00	4 620,00	4 451,17	96,35%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	2 450,00	2 425,50	99,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 150,00	0,00	0,00	-
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	400,00	400,00	191,84	47,96%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	58 000,00	51 500,00	15 786,73	30,65%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 300,00	11 980,00	11 956,60	99,80%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	150,00	0,00	0,00	-
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	163 500,00	161 800,00	161 229,98	99,65%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	13 000,00	12 600,00	12 483,51	99,08%
	80104		Przedszkola	12 028 112,55	5 182 265,65	4 954 225,08	95,60%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 080,00	22 080,00	18 944,31	85,80%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 000,00	118 400,00	116 451,73	98,35%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 700,00	7 200,00	6 904,21	95,89%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	116 850,00	92 100,00	77 581,17	84,24%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 700,00	4 700,00	2 807,45	59,73%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	6 350,00	4 149,40	65,34%
		4220	Zakup środków żywności	32 000,00	32 000,00	23 809,87	74,41%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	60 000,00	66 000,00	43 966,57	66,62%
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	4 000,00	1 107,00	27,68%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	8 100,00	7 863,95	97,09%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	460 000,00	244 150,10	205 169,07	84,03%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 000,00	2 754,32	55,09%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	282,19	18,81%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 000,00	420,28	42,03%
		4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	1 800,00	849,00	47,17%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 000,00	28 000,00	23 381,70	83,51%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	60,00	60,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	100,00	37,43	37,43%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 000,00	3 494,23	69,88%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14 000,00	9 504,39	67,89%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	395 000,00	295 000,00	274 282,46	92,98%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	27 000,00	19 100,00	19 063,98	99,81%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 000,00	2 155,53	53,89%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	669 000,00	52 000,00	37 589,00	72,29%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 370 850,55	485 487,39	485 487,39	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 779 422,00	2 420 538,16	2 346 168,45	96,93%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 890 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	100,00%
	80107		Świetlice szkolne	174 860,00	133 080,00	93 395,21	70,18%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 100,00	5 800,00	5 797,30	99,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 585,00	27 985,00	13 792,47	49,29%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 475,00	575,00	25,10	4,37%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00	-
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	700,00	510,00	9,44	1,85%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	126 000,00	91 560,00	67 167,05	73,36%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 000,00	6 650,00	6 603,85	99,31%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	230 000,00	242 500,00	217 254,70	89,59%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 000,00	84 100,00	83 271,10	99,01%
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	158 400,00	133 983,60	84,59%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	41 700,00	41 700,00	28 331,00	67,94%
		4300	Zakup usług pozostałych	17 860,00	20 260,00	11 099,00	54,78%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 840,00	21 440,00	17 232,00	80,37%
	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	0,00	60 700,00	58 598,93	96,54%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	3 000,00	2 692,42	89,75%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	5 600,00	5 074,61	90,62%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	500,00	410,70	82,14%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	8 200,00	7 827,49	95,46%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 200,00	1 115,77	92,98%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	39 000,00	38 708,66	99,25%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	3 200,00	2 769,28	86,54%
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	435 285,00	631 515,00	566 016,52	89,63%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 500,00	34 650,00	32 828,79	94,74%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	13 830,00	11 332,26	81,94%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 300,00	81 300,00	78 289,99	96,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 180,00	11 910,00	11 183,73	93,90%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 755,00	2 300,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	350,00	0,00	0,00	-
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	336 000,00	465 125,00	410 086,74	88,17%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	15 200,00	22 400,00	22 295,01	99,53%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	31 143,58	30 073,10	96,56%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	302,17	302,17	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	30 219,97	29 149,59	96,46%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	621,44	621,34	99,98%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	80195		Pozostała działalność	125 000,00	111 305,00	98 828,63	88,79%
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00	19 000,00	15 880,00	83,58%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 000,00	91 305,00	82 948,63	90,85%
851			Ochrona zdrowia	52 000,00	110 858,92	53 448,76	48,21%
	85111		Szpitala ogólne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
	85153		Zwalczanie narkomanii	4 776,00	4 776,00	3 607,97	75,54%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 080,00	3 079,56	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4220	Zakup środków żywności	597,00	597,00	228,41	38,26%
		4300	Zakup usług pozostałych	679,00	679,00	300,00	44,18%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	20,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	200,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	43 224,00	102 082,92	45 840,79	44,91%
		2360	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	3 000,00	3 000,00	2 200,00	73,33%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 107,00	24 324,00	24 237,36	99,64%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 425,00	35 283,92	6 741,43	19,11%
		4220	Zakup środków żywności	2 283,00	4 992,00	913,40	18,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 710,00	33 710,00	11 506,00	34,13%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	74,00	73,68	99,57%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	199,00	199,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	168,92	33,78%
852			Pomoc społeczna	2 752 026,77	3 364 678,22	3 225 674,81	95,87%
	85202		Domy pomocy społecznej	290 000,00	282 000,00	277 250,97	98,32%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	290 000,00	282 000,00	277 250,97	98,32%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	7 900,00	7 900,00	6 657,24	84,27%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 595,95	4 648,22	4 648,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	791,42	800,38	800,38	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112,63	51,40	51,40	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	500,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00	400,00	394,54	98,64%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	262,92	17,53%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 501,00	19 182,00	19 070,21	99,42%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	347 259,00	432 100,00	408 738,52	94,59%
		3110	Świadczenia społeczne	346 859,00	431 726,00	408 697,52	94,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00	374,00	41,00	10,96%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	266 600,00	246 600,00	240 952,87	97,71%
		3110	Świadczenia społeczne	264 000,00	243 700,00	238 685,93	97,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	600,00	50,97	8,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	1 916,97	95,85%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	300,00	299,00	99,67%
	85216		Zasilki stałe	165 945,00	228 074,00	228 065,58	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		3110	Świadczenia społeczne	165 945,00	228 048,00	228 039,58	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	26,00	26,00	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	855 024,00	1 110 587,08	1 050 384,36	94,58%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	4 500,00	4 495,85	99,91%
		3110	Świadczenia społeczne	6 600,00	4 800,00	4 800,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	593 523,00	761 742,56	755 143,16	99,13%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 805,00	34 779,43	34 779,43	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	95 339,00	131 404,00	128 462,40	97,76%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 548,00	12 708,00	11 217,28	88,27%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	9 998,00	9 997,50	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 097,00	15 072,00	3 004,94	19,94%
		4260	Zakup energii	18 000,00	18 000,00	8 688,99	48,27%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	1 088,00	1 087,14	99,92%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	680,00	85,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	47 388,00	37 829,40	79,83%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 100,00	1 295,09	1 130,20	87,27%
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 000,00	8 000,00	7 917,27	98,97%
		4430	Różne opłaty i składki	2 300,00	1 846,00	1 277,00	69,18%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 812,00	21 928,00	21 928,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 238,00	3 146,50	97,17%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00	0,00	0,00	-
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	32 000,00	14 799,30	46,25%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	162 966,00	199 499,48	187 409,51	93,94%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	500,00	294,59	58,92%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 281,00	46 884,00	37 780,66	80,58%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 664,00	4 494,48	4 494,48	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 709,00	9 371,00	7 108,12	75,85%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 238,00	1 333,00	1 011,36	75,87%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 300,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	60,00	30,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	150,00	150,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	90 631,00	132 750,00	132 750,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 140,00	2 400,00	2 343,30	97,64%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 303,00	1 417,00	1 417,00	100,00%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	96 758,00	265 311,00	260 971,97	98,36%
		3110	Świadczenia społeczne	96 200,00	258 000,00	255 046,97	98,86%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	558,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
	85295		Pozostała działalność	546 073,77	573 424,66	546 173,58	95,25%
		2360	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	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	400,00	379,31	94,83%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 502,74	91 197,74	79 590,09	87,27%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	11 814,50	11 814,50	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 451,60	9 451,60	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 982,00	14 097,73	14 097,73	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 098,00	26 821,00	25 508,03	95,10%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 994,10	3 994,10	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 037,48	1 037,48	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 043,00	2 543,00	1 812,98	71,29%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	214,69	214,69	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	30,92	30,92	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 840,00	71 485,00	71 319,50	99,77%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	13 903,07	13 903,07	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 545,03	13 929,30	10 349,19	74,30%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	69 445,46	69 445,46	100,00%
		4220	Zakup środków żywności	23 163,00	19 163,00	17 043,81	88,94%
		4227	Zakup środków żywności	0,00	19 978,84	19 978,84	100,00%
		4260	Zakup energii	28 000,00	35 142,00	35 141,75	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	129 400,00	132 796,00	126 081,30	94,94%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	29 532,23	29 532,23	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 500,00	5 447,00	5 447,00	100,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 000,00	118 709,80	117 371,25	98,87%
	85333		Powiatowe urzędy pracy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
	85395		Pozostała działalność	0,00	113 709,80	112 371,25	98,82%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 598,28	1 598,28	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	112,24	112,24	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	228,54	228,54	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	16,06	16,06	100,00%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	21 512,64	21 510,92	99,99%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 452,76	1 452,76	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	53 966,07	52 741,83	97,73%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 633,93	3 551,14	97,72%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	29 115,60	29 087,38	99,90%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	2 014,20	2 012,62	99,92%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	55,15	55,15	100,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4,33	4,33	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	28 900,00	88 730,00	69 602,00	78,44%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	20 000,00	79 830,00	60 784,00	76,14%
		3240	Stypendia dla uczniów	20 000,00	77 150,00	60 784,00	78,79%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	8 900,00	8 900,00	8 818,00	99,08%
		3240	Stypendia dla uczniów	8 900,00	8 900,00	8 818,00	99,08%
855			Rodzina	2 174 734,00	2 739 902,78	2 658 195,84	97,02%
	85501		Świadczenie wychowawcze	6 800,00	6 800,00	6,00	0,09%
		2910	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	5 000,00	5 000,00	4,21	0,08%
		4580	Pozostałe odsetki	1 800,00	1 800,00	1,79	0,10%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 937 512,00	2 465 750,54	2 441 489,27	99,02%
		2910	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	5 000,00	52 827,54	48 617,16	92,03%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	150,00	100,96	67,31%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		3110	Świadczenia społeczne	1 606 368,00	2 069 266,00	2 068 785,27	99,98%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 000,00	99 400,00	85 328,10	85,84%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 160,00	5 201,91	5 201,91	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	226 061,00	213 321,00	210 795,82	98,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 813,00	2 417,00	2 069,29	85,61%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 430,00	2 332,00	2 274,96	97,55%
		4270	Zakup usług remontowych	215,00	215,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	11 958,09	11 258,13	94,15%
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 625,00	2 723,00	2 723,00	100,00%
		4580	Pozostałe odsetki	1 800,00	5 049,00	3 635,67	72,01%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	740,00	740,00	699,00	94,46%
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	222,00	197,00	88,74%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	222,00	197,00	88,74%
	85504		Wspieranie rodziny	119 275,00	145 484,24	118 496,71	81,45%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00	902,00	901,21	99,91%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 300,00	103 819,06	84 066,08	80,97%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 650,00	6 321,96	6 321,96	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 915,00	19 896,49	15 410,55	77,45%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 080,00	2 786,69	2 192,57	78,68%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 300,00	2 370,04	1 990,00	83,96%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	210,00	370,00	370,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	210,00	110,00	54,54	49,58%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 885,00	4 885,00	3 167,80	64,85%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 625,00	2 723,00	2 723,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00	1 300,00	1 299,00	99,92%
	85508		Rodziny zastępcze	16 500,00	9 000,00	8 930,96	99,23%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	16 500,00	9 000,00	8 930,96	99,23%
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	38 850,00	44 088,00	20 518,48	46,54%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	38 850,00	44 088,00	20 518,48	46,54%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	51 059,00	60 043,00	60 042,42	100,00%
	85595		Pozostała działalność	4 638,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 503,00	2 535,00	2 535,00	100,00%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	135,00	5 980,00	5 980,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000 412,08	2 237 575,16	2 033 978,17	90,90%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 666 632,00	1 586 811,90	95,21%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	250,00	250,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 141,00	65 141,00	46 520,83	71,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	5 100,00	5 087,30	99,75%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 521,00	12 521,00	8 413,97	67,20%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 523,00	2 023,00	1 002,25	49,54%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	540,00	840,00	630,00	75,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	370,00	370,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 389 509,00	1 576 463,00	1 522 027,35	96,55%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	36,80	12,27%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 824,00	2 723,40	96,44%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	-
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 155,00	1 355,00	1 026,43	75,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 155,00	1 355,00	1 026,43	75,75%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	10 000,00	12 750,38	9 722,85	76,26%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	12 576,62	9 549,09	75,93%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	173,76	173,76	100,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	65 000,00	58 755,00	35 272,41	60,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 211,00	11 886,00	11 827,15	99,50%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 083,00	1 929,00	1 894,62	98,22%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	157,00	252,00	246,71	97,90%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	10 563,00	9 303,93	88,08%
		4220	Zakup środków żywności	3 330,00	1 330,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 219,00	2 795,00	0,00	0,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00%
	90013		Schroniska dla zwierząt	68 000,00	68 000,00	67 869,56	99,81%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	68 000,00	0,00	0,00	-
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	68 000,00	67 869,56	99,81%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	283 000,00	247 543,00	201 423,99	81,37%
		4300	Zakup usług pozostałych	283 000,00	247 543,00	201 423,99	81,37%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 458,00	61,45%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	2 458,00	81,93%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	4 050,00	35 343,20	34 248,90	96,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 050,00	35 343,20	34 248,90	96,90%
	90095		Pozostała działalność	59 623,08	103 196,58	79 144,13	76,69%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 503,08	27 564,58	24 444,85	88,68%
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 120,00	61 632,00	45 846,13	74,39%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	1 434,87	71,74%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	10 000,00	6 418,28	64,18%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 263 911,19	1 676 572,85	1 602 918,85	95,61%
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	53 343,16	47 243,16	46 637,10	98,72%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 343,16	9 049,91	8 527,41	94,23%
		4220	Zakup środków żywności	0,00	16 088,75	16 005,19	99,48%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	22 104,50	22 104,50	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 037 868,03	785 192,69	726 560,48	92,53%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	528 000,00	538 813,00	538 678,61	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	60,00	49,96	83,27%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	5,00	3,10	62,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	400,00	295,05	73,76%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 827,03	93 814,38	80 041,35	85,32%
		4260	Zakup energii	70 000,00	91 535,00	60 608,48	66,21%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	10 000,00	4 795,00	47,95%
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	36 351,81	32 370,48	89,05%
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	3 000,00	2 391,45	79,72%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	3 813,50	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 031,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 010,00	7 400,00	7 327,00	99,01%
	92116		Biblioteki	190 700,00	206 137,00	206 071,32	99,97%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	187 000,00	202 437,00	202 417,64	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 700,00	3 700,00	3 653,68	98,75%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	978 000,00	634 000,00	621 149,95	97,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	358 000,00	14 000,00	12 500,00	89,29%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	620 000,00	620 000,00	608 649,95	98,17%
	92195		Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00	2 500,00	62,50%
		2360	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	4 000,00	4 000,00	2 500,00	62,50%
926			Kultura fizyczna	1 335 703,80	696 500,00	690 754,10	99,18%
	92601		Obiekty sportowe	1 301 703,80	662 500,00	661 831,10	99,90%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	175 000,00	157 500,00	157 500,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	55 000,00	54 331,10	98,78%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	34 000,00	34 000,00	28 923,00	85,07%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 000,00	23 000,00	19 563,00	85,06%
		3250	Stypendia różne	11 000,00	11 000,00	9 360,00	85,09%
			Razem	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%

3.7. WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Tabela 19: Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 500,00	76 500,00	70 786,50	92,53%
600			Transport i łączność	5 608 998,54	3 386 678,78	2 038 183,49	60,18%
	60011		Drogi publiczne krajowe	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	5 393 998,54	3 071 678,78	1 738 183,49	56,59%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 591 369,00	1 220 216,00	1 049 288,16	85,99%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	136 000,00	88 807,30	65,30%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 762 629,54	1 715 462,78	600 088,03	34,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 345 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 345 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 959 930,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	385 635,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
750			Administracja publiczna	227 000,00	69 000,00	68 908,50	99,87%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	227 000,00	69 000,00	68 908,50	99,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	69 000,00	68 908,50	99,87%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	151 290,00	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	75 710,00	0,00	0,00	-
752			Obrona narodowa	0,00	424 905,25	389 472,89	91,66%
	75295		Pozostała działalność	0,00	424 905,25	389 472,89	91,66%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	84 186,50	84 186,50	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	340 718,75	305 286,39	89,60%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 917 300,00	1 960 350,00	1 930 876,49	98,50%
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	0,00	15 000,00	11 466,00	76,44%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	15 000,00	11 466,00	76,44%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	2 917 300,00	1 930 350,00	1 904 410,49	98,66%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	499 800,00	562 850,00	554 410,49	98,50%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 400 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	10 709 272,55	4 210 025,55	4 121 244,84	97,89%
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%
	80104		Przedszkola	10 709 272,55	4 198 025,55	4 109 244,84	97,89%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	669 000,00	52 000,00	37 589,00	72,29%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 370 850,55	485 487,39	485 487,39	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 779 422,00	2 420 538,16	2 346 168,45	96,93%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 890 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	100,00%
851			Ochrona zdrowia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
	85111		Szpitala ogólne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	0,00	32 000,00	14 799,30	46,25%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	0,00	32 000,00	14 799,30	46,25%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	32 000,00	14 799,30	46,25%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00	80 000,00	34 418,28	43,02%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00%
	90095		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	6 418,28	64,18%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	10 000,00	6 418,28	64,18%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 318 041,00	645 213,50	628 476,95	97,41%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	340 041,00	11 213,50	7 327,00	65,34%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	3 813,50	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 031,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 010,00	7 400,00	7 327,00	99,01%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	978 000,00	634 000,00	621 149,95	97,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	358 000,00	14 000,00	12 500,00	89,29%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	620 000,00	620 000,00	608 649,95	98,17%
926			Kultura fizyczna	1 301 703,80	662 500,00	661 831,10	99,90%
	92601		Obiekty sportowe	1 301 703,80	662 500,00	661 831,10	99,90%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	175 000,00	157 500,00	157 500,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	55 000,00	54 331,10	98,78%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 126 703,80	450 000,00	450 000,00	100,00%
			Razem	24 762 380,89	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%

3.8. WYKONANIE WYDATKÓW W GRUPACH

Tabela 20: Wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem (plan na 1.01.2025)	Wydatki ogółem (plan na 31.12.2025)	Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2025)	wydatki bieżące	z tego:													Wykonanie planu
								wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	wydatki na obsługę długu	wydatki majątkowe	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
010			Rolnictwo i łowiectwo	306 500,00	1 121 575,10	1 104 637,92	1 033 851,42	1 033 851,42	10 327,11	1 023 524,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 786,50	70 786,50	0,00	0,00	0,00	98,49%
	01001		Centrum Doradztwa Rolniczego	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	01008		Melioracje wodne	24 000,00	26 000,00	15 390,34	15 390,34	15 390,34	0,00	15 390,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,13%
	01030		Izby rolnicze	30 000,00	30 000,00	29 385,98	29 385,98	29 385,98	0,00	29 385,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,95%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	250 500,00	76 500,00	70 786,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 786,50	70 786,50	0,00	0,00	0,00	92,53%
	01095		Pozostała działalność	0,00	989 075,10	989 075,10	989 075,10	989 075,10	10 327,11	978 747,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
020			Leśnictwo	1 000,00	1 000,00	692,34	692,34	692,34	0,00	692,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,23%
	02001		Gospodarka leśna	1 000,00	1 000,00	692,34	692,34	692,34	0,00	692,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,23%
600			Transport i łączność	6 457 166,79	4 267 473,80	2 824 355,34	786 171,85	307 654,83	0,00	307 654,83	478 517,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 183,49	2 038 183,49	0,00	0,00	0,00	66,18%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	542 500,00	521 148,00	498 304,60	498 304,60	19 787,58	0,00	19 787,58	478 517,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,62%
	60011		Drogi publiczne krajowe	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	2 000,00	1 414,40	1 414,40	1 414,40	0,00	1 414,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,72%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	307 900,00	307 897,50	7 897,50	7 897,50	0,00	7 897,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	5 699 666,79	3 421 425,80	2 016 738,84	278 555,35	278 555,35	0,00	278 555,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 183,49	1 738 183,49	0,00	0,00	0,00	58,94%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 009 285,72	672 950,72	509 555,29	487 555,29	487 555,29	0,00	487 555,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	75,72%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	76 900,00	115 400,00	61 801,63	61 801,63	61 801,63	0,00	61 801,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,55%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 932 385,72	557 550,72	447 753,66	425 753,66	425 753,66	0,00	425 753,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	80,31%
710			Działalność usługowa	204 500,00	182 500,00	88 620,40	88 620,40	88 620,40	2 000,00	86 620,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,56%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 000,00	100 000,00	30 725,40	30 725,40	30 725,40	0,00	30 725,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,73%
	71035		Cmentarze	2 500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	71095		Pozostała działalność	42 000,00	82 000,00	57 895,00	57 895,00	57 895,00	2 000,00	55 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,60%
750			Administracja publiczna	4 737 646,60	5 197 107,72	4 944 952,96	4 876 044,46	4 628 836,29	3 539 669,30	1 089 166,99	0,00	243 518,17	3 690,00	0,00	0,00	68 908,50	68 908,50	0,00	0,00	0,00	95,15%
	75011		Urzędy wojewódzkie	128 631,72	146 903,75	127 497,53	127 497,53	127 497,53	108 160,55	17 076,98	0,00	2 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,79%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	147 300,00	153 300,00	142 790,02	142 790,02	10 773,89	0,00	10 773,89	0,00	132 016,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,14%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 988 184,88	4 436 273,97	4 249 466,00	4 180 557,50	4 169 110,96	3 163 450,19	1 005 660,77	0,00	7 756,54	3 690,00	0,00	0,00	68 908,50	68 908,50	0,00	0,00	0,00	95,79%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	22 000,00	66 000,00	47 789,02	47 789,02	47 789,02	0,00	47 789,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,41%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	333 900,00	289 000,00	275 575,29	275 575,29	275 575,29	268 058,56	7 516,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,35%
	75095		Pozostała działalność	117 630,00	105 630,00	101 835,10	101 835,10	349,60	0,00	349,60	0,00	101 485,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,41%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	831,00	85 731,00	85 730,10	85 730,10	37 080,10	31 666,06	5 414,04	0,00	48 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	831,00	831,00	831,00	818,51	12,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	84 900,00	84 899,10	84 899,10	36 249,10	30 847,55	5 401,55	0,00	48 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	589 223,25	535 739,75	146 266,86	146 266,86	0,00	146 266,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 472,89	389 472,89	0,00	0,00	0,00	90,92%
	75295		Pozostała działalność	0,00	589 223,25	535 739,75	146 266,86	146 266,86	0,00	146 266,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 472,89	389 472,89	0,00	0,00	0,00	90,92%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 201 300,00	2 310 544,00	2 245 505,02	314 628,53	279 752,53	43 882,48	235 870,05	0,00	34 876,00	0,00	0,00	0,00	1 930 876,49	1 930 876,49	0,00	0,00	0,00	97,19%
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	0,00	15 000,00	11 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 466,00	11 466,00	0,00	0,00	0,00	76,44%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00	19 000,00	19 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	3 196 300,00	2 271 544,00	2 210 039,02	305 628,53	270 752,53	43 882,48	226 870,05	0,00	34 876,00	0,00	0,00	0,00	1 904 410,49	1 904 410,49	0,00	0,00	0,00	97,29%
	75414		Obrona cywilna	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
757			Obsługa długu publicznego	240 000,00	330 000,00	296 343,03	296 343,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 343,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,80%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	240 000,00	330 000,00	296 343,03	296 343,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 343,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,80%
758			Różne rozliczenia	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	20 332 187,55	13 837 429,97	13 207 897,65	9 086 652,81	8 668 206,71	7 188 047,93	1 480 158,78	0,00	413 383,38	5 062,72	0,00	0,00	4 121 244,84	4 121 244,84	2 831 655,84	0,00	0,00	95,45%
	80101		Szkoły podstawowe	6 993 760,00	7 115 520,74	6 910 628,84	6 898 628,84	6 634 254,87	5 787 000,94	847 253,93	0,00	259 311,25	5 062,72	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	97,12%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	303 470,00	287 700,00	250 545,64	250 545,64	240 007,43	212 072,26	27 935,17	0,00	10 538,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,09%

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem (plan na 1.01.2025)	Wydatki ogółem (plan na 31.12.2025)	Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2025)	wydatki bieżące	z tego:										w tym:				Wykonanie planu
								wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	wydatki na obsługę długu	wydatki majątkowe	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
	80104		Przedszkola	12 028 112,55	5 182 265,65	4 954 225,08	844 980,24	826 035,93	512 282,58	313 753,35	0,00	18 944,31	0,00	0,00	0,00	4 109 244,84	4 109 244,84	2 831 655,84	0,00	0,00	95,60%	
	80107		Świetlice szkolne	174 860,00	133 080,00	93 395,21	93 395,21	87 597,91	87 597,91	0,00	0,00	5 797,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,18%	
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	230 000,00	242 500,00	217 254,70	217 254,70	133 983,60	0,00	133 983,60	0,00	83 271,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,59%	
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	41 700,00	41 700,00	28 331,00	28 331,00	28 331,00	0,00	28 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,94%	
	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	0,00	60 700,00	58 598,93	58 598,93	55 906,51	55 906,51	0,00	0,00	2 692,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,54%	
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	435 285,00	631 515,00	566 016,52	566 016,52	533 187,73	533 187,73	0,00	0,00	32 828,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,63%	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	31 143,58	30 073,10	30 073,10	30 073,10	0,00	30 073,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,56%	
	80195		Pozostała działalność	125 000,00	111 305,00	98 828,63	98 828,63	98 828,63	0,00	98 828,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,79%	
851			Ochrona zdrowia	52 000,00	110 858,92	53 448,76	49 448,76	47 248,76	27 316,92	19 931,84	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	48,21%	
	85111		Szpitala ogólne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	85153		Zwalczanie narkomanii	4 776,00	4 776,00	3 607,97	3 607,97	3 607,97	3 079,56	528,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,54%	
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	43 224,00	102 082,92	45 840,79	45 840,79	43 640,79	24 237,36	19 403,43	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,91%	
852			Pomoc społeczna	2 752 026,77	3 364 678,22	3 225 674,81	3 210 875,51	1 905 107,87	1 187 822,50	717 285,37	0,00	1 146 364,75	159 402,89	0,00	0,00	14 799,30	14 799,30	0,00	0,00	0,00	95,87%	
	85202		Domy pomocy społecznej	290 000,00	282 000,00	277 250,97	277 250,97	277 250,97	0,00	277 250,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,32%	
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	7 900,00	7 900,00	6 657,24	6 657,24	6 657,24	5 499,78	1 157,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,27%	
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 501,00	19 182,00	19 070,21	19 070,21	19 070,21	0,00	19 070,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,42%	
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	347 259,00	432 100,00	408 738,52	408 738,52	41,00	0,00	41,00	0,00	408 697,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,59%	
	85215		Dodatki mieszkaniowe	266 600,00	246 600,00	240 952,87	240 952,87	2 266,94	0,00	2 266,94	0,00	238 685,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,71%	
	85216		Zasilki stałe	165 945,00	228 074,00	228 065,58	228 065,58	26,00	0,00	26,00	0,00	228 039,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	855 024,00	1 110 587,08	1 050 384,36	1 035 585,06	1 026 289,21	939 599,77	86 689,44	0,00	9 295,85	0,00	0,00	0,00	14 799,30	14 799,30	0,00	0,00	0,00	94,58%	
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	162 966,00	199 499,48	187 409,51	187 409,51	187 114,92	50 394,62	136 720,30	0,00	294,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,94%	
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	96 758,00	265 311,00	260 971,97	260 971,97	0,00	0,00	0,00	0,00	260 971,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,36%	
	85295		Pozostała działalność	546 073,77	573 424,66	546 173,58	546 173,58	386 391,38	192 328,33	194 063,05	0,00	379,31	159 402,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,25%	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 000,00	118 709,80	117 371,25	117 371,25	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	112 371,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,87%	
	85333		Powiatowe urzędy pracy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	85395		Pozostała działalność	0,00	113 709,80	112 371,25	112 371,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 371,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,82%	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	28 900,00	88 730,00	69 602,00	69 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,44%	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	20 000,00	79 830,00	60 784,00	60 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,14%	
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	8 900,00	8 900,00	8 818,00	8 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,08%	
855			Rodzina	2 174 734,00	2 739 902,78	2 658 195,84	2 658 195,84	585 873,40	411 386,28	174 487,12	0,00	2 072 322,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,02%	
	85501		Świadczenie wychowawcze	6 800,00	6 800,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09%	
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 937 512,00	2 465 750,54	2 441 489,27	2 441 489,27	372 603,04	303 395,12	69 207,92	0,00	2 068 886,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,02%	
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	222,00	197,00	197,00	197,00	0,00	197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,74%	
	85504		Wspieranie rodziny	119 275,00	145 484,24	118 496,71	118 496,71	117 595,50	107 991,16	9 604,34	0,00	901,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,45%	
	85508		Rodziny zastępcze	16 500,00	9 000,00	8 930,96	8 930,96	8 930,96	0,00	8 930,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,23%	
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	38 850,00	44 088,00	20 518,48	20 518,48	20 518,48	0,00	20 518,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,54%	
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	51 059,00	60 043,00	60 042,42	60 042,42	60 042,42	0,00	60 042,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	85595		Pozostała działalność	4 638,00	8 515,00	8 515,00	8 515,00	5 980,00	0,00	5 980,00	0,00	2 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000 412,08	2 237 575,16	2 033 978,17	1 999 559,89	1 931 690,33	74 992,83	1 856 697,50	67 869,56	0,00	0,00	0,00	0,00	34 418,28	34 418,28	0,00	0,00	0,00	90,90%	
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	40 000,00	40 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	40,00%	
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 666 632,00	1 586 811,90	1 586 811,90	1 586 811,90	61 024,35	1 525 787,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,21%	
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 155,00	1 355,00	1 026,43	1 026,43	1 026,43	0,00	1 026,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,75%	

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem (plan na 1.01.2025)	Wydatki ogółem (plan na 31.12.2025)	Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2025)	wydatki bieżące	z tego:												Wykonanie planu	
								z tego:							w tym:						
								wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	wydatki na obsługę długu	wydatki majątkowe	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	zakup i objęcie akcji i udziałów		wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	10 000,00	12 750,38	9 722,85	9 722,85	9 722,85	0,00	9 722,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,26%	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	65 000,00	58 755,00	35 272,41	23 272,41	23 272,41	13 968,48	9 303,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	60,03%
90013		Schroniska dla zwierząt	68 000,00	68 000,00	67 869,56	67 869,56	0,00	0,00	0,00	67 869,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,81%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	283 000,00	247 543,00	201 423,99	201 423,99	201 423,99	0,00	201 423,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,37%
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 458,00	2 458,00	2 458,00	0,00	2 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,45%
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	4 050,00	35 343,20	34 248,90	34 248,90	34 248,90	0,00	34 248,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,90%
90095		Pozostała działalność	59 623,08	103 196,58	79 144,13	72 725,85	72 725,85	0,00	72 725,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 418,28	6 418,28	0,00	0,00	0,00	76,69%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 263 911,19	1 676 572,85	1 602 918,85	974 441,90	230 845,65	348,11	230 497,54	743 596,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628 476,95	628 476,95	7 327,00	0,00	0,00	95,61%
92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	53 343,16	47 243,16	46 637,10	46 637,10	46 637,10	0,00	46 637,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,72%
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 037 868,03	785 192,69	726 560,48	719 233,48	180 554,87	348,11	180 206,76	538 678,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 327,00	7 327,00	7 327,00	0,00	0,00	92,53%
92116		Biblioteki	190 700,00	206 137,00	206 071,32	206 071,32	3 653,68	0,00	3 653,68	202 417,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,97%
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	978 000,00	634 000,00	621 149,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 149,95	621 149,95	0,00	0,00	0,00	97,97%
92195		Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,50%
926		Kultura fizyczna	1 335 703,80	696 500,00	690 754,10	28 923,00	0,00	0,00	0,00	19 563,00	9 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 831,10	661 831,10	0,00	0,00	0,00	99,18%
92601		Obiekty sportowe	1 301 703,80	662 500,00	661 831,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 831,10	661 831,10	0,00	0,00	0,00	99,90%
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	34 000,00	34 000,00	28 923,00	28 923,00	0,00	0,00	0,00	19 563,00	9 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,07%
		Razem	49 243 105,50	39 769 063,29	36 295 973,58	26 310 975,24	20 379 282,78	12 517 459,52	7 861 823,26	1 316 745,83	4 038 076,74	280 526,86	0,00	296 343,03	9 984 998,34	9 984 998,34	2 860 982,84	0,00	0,00	0,00	91,27%

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

Tabela 21: 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			
700	70007		Gospodarka mieszkaniowa	2 345 565,00	260 000,00	2 583 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
			Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 345 565,00	260 000,00	2 583 565,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 959 930,00	0,00	1 959 930,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	385 635,00	260 000,00	623 635,00	22 000,00	22 000,00	100,00%
750	75023		Administracja publiczna	273 500,00	15 500,00	273 310,00	15 690,00	3 690,00	23,52%
			Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	273 500,00	15 500,00	273 310,00	15 690,00	3 690,00	23,52%
		4307	Zakup usług pozostałych	4 333,33	0,00	1 873,33	2 460,00	2 460,00	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	2 166,67	12 000,00	936,67	13 230,00	1 230,00	9,30%
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	26 666,67	0,00	26 666,67	0,00	0,00	-
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 333,33	0,00	13 333,33	0,00	0,00	-
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	151 290,00	0,00	151 290,00	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	75 710,00	3 500,00	79 210,00	0,00	0,00	-
			Oświata i wychowanie	5 150 272,55	267 000,00	2 498 247,00	2 919 025,55	2 836 718,56	97,18%
			Szkoły podstawowe	0,00	13 000,00	0,00	13 000,00	5 062,72	38,94%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 829,39	0,00	1 829,39	698,52	38,18%
801	80101	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	107,61	0,00	107,61	41,59	38,65%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	249,24	0,00	249,24	76,82	30,82%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	14,66	0,00	14,66	4,53	30,90%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	10 199,13	0,00	10 199,13	4 005,64	39,27%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	599,97	0,00	599,97	235,62	39,27%
			Przedszkola	5 150 272,55	254 000,00	2 498 247,00	2 906 025,55	2 831 655,84	97,44%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 370 850,55	0,00	885 363,16	485 487,39	485 487,39	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 779 422,00	254 000,00	1 612 883,84	2 420 538,16	2 346 168,45	96,93%
			Pomoc społeczna	0,00	209 868,50	50 465,61	159 402,89	159 402,89	100,00%
			Pozostała działalność	0,00	209 868,50	50 465,61	159 402,89	159 402,89	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	16 840,32	5 025,82	11 814,50	11 814,50	100,00%
852	85295	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 451,60	0,00	9 451,60	9 451,60	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 631,90	637,80	3 994,10	3 994,10	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 291,45	253,97	1 037,48	1 037,48	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	239,33	24,64	214,69	214,69	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	30,92	0,00	30,92	30,92	100,00%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	15 602,41	1 699,34	13 903,07	13 903,07	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	88 647,05	19 201,59	69 445,46	69 445,46	100,00%
		4227	Zakup środków żywności	0,00	33 000,20	13 021,36	19 978,84	19 978,84	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	40 133,32	10 601,09	29 532,23	29 532,23	100,00%
			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	126 599,60	12 889,80	113 709,80	112 371,25	98,82%
			Pozostała działalność	0,00	126 599,60	12 889,80	113 709,80	112 371,25	98,82%
853	85395	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	4 498,08	4 498,08	0,00	0,00	-
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	301,92	301,92	0,00	0,00	-
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 598,28	0,00	1 598,28	1 598,28	100,00%

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			
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	112,24	0,00	112,24	112,24	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	228,54	0,00	228,54	228,54	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	16,06	0,00	16,06	16,06	100,00%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	28 981,06	7 468,42	21 512,64	21 510,92	99,99%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 964,34	511,58	1 452,76	1 452,76	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	54 069,58	103,51	53 966,07	52 741,83	97,73%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 640,22	6,29	3 633,93	3 551,14	97,72%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	29 115,60	0,00	29 115,60	29 087,38	99,90%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	2 014,20	0,00	2 014,20	2 012,62	99,92%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	55,15	0,00	55,15	55,15	100,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4,33	0,00	4,33	4,33	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	340 041,00	30 000,00	362 641,00	7 400,00	7 327,00	99,01%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	340 041,00	30 000,00	362 641,00	7 400,00	7 327,00	99,01%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 031,00	0,00	255 031,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 010,00	30 000,00	107 610,00	7 400,00	7 327,00	99,01%
			RAZEM	8 109 378,55	908 968,10	5 781 118,41	3 237 228,24	3 141 509,70	97,04%

3.10. WYKONANIE DOTACJI NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 22: Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Rogóżno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	989 075,10	989 075,10	100,00%
	01095		Pozostała działalność	989 075,10	989 075,10	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	989 075,10	989 075,10	100,00%
600			Transport i łączność	10 600,00	10 600,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 600,00	10 600,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 600,00	10 600,00	100,00%
750			Administracja publiczna	93 991,03	93 991,03	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 991,03	93 991,03	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	93 991,03	93 991,03	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	85 731,00	85 730,10	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	831,00	831,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	84 900,00	84 899,10	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	84 900,00	84 899,10	100,00%
801			Oświata i wychowanie	30 522,14	29 451,76	96,49%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	30 522,14	29 451,76	96,49%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 522,14	29 451,76	96,49%
852			Pomoc społeczna	142 918,00	142 917,15	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	4 872,00	4 872,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 872,00	4 872,00	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	132 750,00	132 750,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	132 750,00	132 750,00	100,00%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	2 397 232,00	2 396 338,16	99,96%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 336 967,00	2 336 098,74	99,96%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 334 467,00	2 333 598,74	99,96%
		2060	Dotacja celowa otrzymana 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	2 500,00	2 500,00	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	222,00	197,00	88,74%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	222,00	197,00	88,74%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	60 043,00	60 042,42	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	60 043,00	60 042,42	100,00%
			Razem	3 750 069,27	3 748 103,30	99,95%

3.11. WYKONANIE WYDATKÓW NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 23: Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Rogóźno za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	989 075,10	989 075,10	100,00%
	01095		Pozostała działalność	989 075,10	989 075,10	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 650,65	8 650,65	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 464,53	1 464,53	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	211,93	211,93	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 390,91	3 390,91	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 675,61	5 675,61	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	969 681,47	969 681,47	100,00%
600			Transport i łączność	10 600,00	10 600,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 600,00	10 600,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 600,00	10 600,00	100,00%
750			Administracja publiczna	93 991,03	86 256,00	91,77%
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 991,03	86 256,00	91,77%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 010,00	2 010,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 441,08	53 706,05	87,41%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 061,00	3 061,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 401,97	10 401,97	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	468,00	468,00	100,00%
		4220	Zakup środków żywności	89,98	89,98	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	12 930,80	12 930,80	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	213,10	213,10	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 177,30	3 177,30	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	197,80	197,80	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	85 731,00	85 730,10	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	831,00	831,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	700,00	700,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118,51	118,51	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12,49	12,49	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	84 900,00	84 899,10	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	48 650,00	48 650,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 382,38	4 382,38	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	579,49	579,49	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 885,68	25 885,68	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 209,55	4 209,55	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	711,60	710,70	99,87%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	481,30	481,30	100,00%
801			Oświata i wychowanie	30 522,14	29 451,76	96,49%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	30 522,14	29 451,76	96,49%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	302,17	302,17	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	30 219,97	29 149,59	96,46%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
852			Pomoc społeczna	142 918,00	142 917,15	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	4 872,00	4 872,00	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	4 800,00	4 800,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72,00	72,00	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	132 750,00	132 750,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	132 750,00	132 750,00	100,00%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	2 397 232,00	2 396 338,16	99,96%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 336 967,00	2 336 098,74	99,96%
		3110	Świadczenia społeczne	2 069 266,00	2 068 785,27	99,98%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 500,00	58 500,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	2 500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203 601,00	203 213,47	99,81%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 100,00	1 100,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	222,00	197,00	88,74%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	222,00	197,00	88,74%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	60 043,00	60 042,42	100,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	60 043,00	60 042,42	100,00%
			Razem	3 750 069,27	3 740 368,27	99,74%

Analiza dotycząca wykonania dochodów oraz wykorzystania dotacji za 2025 rok:

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadań związanych ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej zaplanowano i otrzymano w okresie sprawozdawczym środki wysokości 989 075,10 zł z czego na wypłatę zwrotu rolnikom przeznaczono kwotę 969 681,47 zł. Pozostałą kwotę 19 393,63 zł stanowiącą środki na obsługę realizowanego zadania rozdysponowano na wypłatę dodatków specjalnych dla pracowników zajmujących się obsługą i rozliczeniem wniosków o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, na pokrycie kosztów pocztowych i zakup niezbędnych materiałów biurowych i wyposażenia.

Dział 600 Rozdział 60004

Na organizację transportu mieszkańców gminy do lokali wyborczych podczas wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej otrzymano w 2025 r. dotacje w wysokości 10 600,00 zł. Przekazane środki wykorzystano w całości na organizację transportu mieszkańców gminy do lokali wyborczych.

Dział 750 Rozdział 75011

W 2025 roku na zadania z zakresu spraw obywatelskich w zaplanowano do otrzymania środki w wysokości 93 991,03 zł, z czego kwota 86 256,00 zł stanowiła środki przyznane na realizację niniejszego zadania na rok bieżący, a kwotę 7 735,03 zł przekazano na konto Gminy tytułem rozliczenia faktycznie wykonanych zadań z zakresu spraw obywatelskich za rok 2024. Kwotę 86 256,00 zł przeznaczono na wypłatę wynagrodzenia wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym kierownikowi Urzędu Stanu Cywilnego i pracownikom w zakresie spraw obywatelskich, a także na zakup materiałów, wyposażenia i usług związanych z serwisem wyposażenia.

Dział 751 Rozdział 75101

W okresie sprawozdawczym na prowadzenie rejestru wyborców otrzymano dotację w wysokości w kwocie 831,00zł tj. w 100 % planu. W okresie sprawozdawczym dokonano wydatków na zadania realizowane w ramach prac zleconych, jako koszty prowadzenia rejestru wyborców w łącznej wysokości 818,51 zł i zakup materiałów biurowych w kwocie 12,49 zł.

Dział 751 Rozdział 75107

W ramach rzeczowego rozdziału w roku 2025 wykonano dotację w wysokości 84 899,10 zł, tj. niemalże w 100,00% planu z przeznaczeniem na organizacje i wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. Powyższe środki wydatkowano na wypłatę diet dla członków komisji i mężów zaufania w wysokości 48 650,00 zł, na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 30 847,55 zł, na wydatki rzeczowe, zakup usług i koszty podróży służbowych kwotę 5 401,55 zł. Kwota 0,90 zł stanowiąca niewykorzystaną część otrzymanej dotacji została zwrócona na konto Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy.

Dział 801 Rozdział 80153

W okresie od stycznia do grudnia 2025 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 30.522,14 zł. Środki zostały wykorzystane na zakup podręczników i ćwiczeń (29.149,59 zł) oraz obsługę zadania (302,17 zł). Kwota dotacji nie została w całości wykorzystana do 31.12.2025 r. . Dokonano zwrotu dotacji w kwocie 1.070,38 zł.

Dział 852 Rozdział 85219

W rozdziale 85219 otrzymano dotację na zadanie zlecone – wynagrodzenie dla opiekuna prawnego w kwocie 4.872,00 zł co stanowi 100 % planu wynoszącego 4.872,00 zł. Wydatkowano kwotę 4.872,00 zł (stanowiącą 100 % przyjętego planu), w tym na wynagrodzenie opiekuna 4.800,00 zł oraz koszty obsługi zadania 72,00 zł.

Dział 852 Rozdział 85228

W 2025 realizowano zadanie polegające na świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, na które wydatkowano kwotę w wysokości 132.750,00 zł. Cała kwota pokryta została z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – zadanie zlecone gminie.

Dział 852 Rozdział 85295

W roku 2025 otrzymano dotację na zadanie zlecone - zakup licencji pozwalającej na korzystanie z oprogramowania POMOST Std. Dotacja ta stanowiła 100 % przyjętego na ten cel planu i wynosiła 5.296,00 zł. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 5.295,15 zł (99,98 % przyjętego planu). Niewykorzystaną dotację w kwocie 0,85 zł przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Dział 855 Rozdział 85502

Na świadczenia rodzinne, dodatki do świadczeń oraz fundusz alimentacyjny, zabezpieczono w budżecie kwotę 2.405.374,00 zł, w tym 2.331.967,00 zł z dotacji od Wojewody.

Na wypłatę zasiłków rodzinnych, świadczeń pielęgnacyjnych, dodatków do zasiłków rodzinnych, wydatkowano 2.068.285,27 zł, z tego:

- 1.645 świadczenia związane z realizacją zasiłków rodzinnych oraz 1.143 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 278.146,10 zł,
- 1.078 świadczeń związanych z wypłatą zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 231.380,47 zł,
- 420 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 1.367.519,90 zł,
- udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 7 osobom na łączną kwotę 7.000,00 zł,
- wypłacono 49 świadczeń rodzicielskich na kwotę 46.290,60 zł,
- wypłacono 8 specjalnych zasiłków opiekuńczych na kwotę 4.960,00 zł.

Na świadczenia korzystających z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę w wysokości 132.988,20 zł obejmującą 314 świadczenia.

Ze środków pochodzących z dotacji opłacono również składki ubezpieczenia społecznego (ZUS/KRUS) dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne oraz dodatki do świadczeń, w wysokości 195.377,13 zł.

Dodatkowo wypłacone zostało świadczenie wychowawcze, na ten cel przyjęto w planie kwotę 2.500,00 zł. Dotacja otrzymana na zadanie wynosiła 2.500,00 zł, tj. 100% planu. Łączna kwota wydatkowana na zrealizowanie zadania wyniosła 2.500,00 zł, w tym 2.000,00 zł na koszty obsługi zadania.

Na koszty obsługi świadczeń rodzinnych wydano z dotacji kwotę w wysokości 69.936,34 zł, którą przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne dla pracownika zajmującego się wypłatą świadczeń.

Łącznie z otrzymanej dotacji wykorzystano 2.336.098,74 co stanowi 99,96 % otrzymanych środków na kwotę 2.336.967,00 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 868,26 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Dział 855 Rozdział 85503

W rozdziale tym zaplanowano i otrzymano dotację w kwocie 222,00 zł. Wydano 26 Kart Dużej Rodziny. Wydatkowano na zakup materiałów 197,00 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 25,00 zł przekazano na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Dział 855 Rozdział 85513

Na składki zdrowotne, które opłacane były za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne otrzymano dotację w wysokości 60.043,00 zł, co stanowiło 100 % przyjętego planu. Na realizację zadania wydatkowano 60.042,42 zł (99,99 % planu). Niewykorzystaną dotację w kwocie 0,58 zł zwrócono na konto Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

3.12. WYKONANIE DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Tabela 24: Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
852			Pomoc społeczna	6 310,00	5 584,10	88,50%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 310,00	5 584,10	88,50%
		0830	Wpływy z usług	6 310,00	5 584,10	88,50%
855			Rodzina	20 000,00	84 600,19	423,00%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	20 000,00	84 552,19	422,76%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	47 421,32	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	775,14	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	20 000,00	36 355,73	181,78%
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	48,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	48,00	-
			Razem	26 310,00	90 184,29	342,78%

3.13. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI

Tabela 25: Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

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	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%
			Razem	1 465 584,00	1 555 734,00	1 423 277,59	91,49%

Tabela 26: Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

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	1 465 584,00	1 666 632,00	1 586 811,90	95,21%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 465 584,00	1 666 632,00	1 586 811,90	95,21%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	250,00	250,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 141,00	65 141,00	46 520,83	71,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	5 100,00	5 087,30	99,75%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 521,00	12 521,00	8 413,97	67,20%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 523,00	2 023,00	1 002,25	49,54%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	540,00	840,00	630,00	75,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	370,00	370,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 389 509,00	1 576 463,00	1 522 027,35	96,55%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	36,80	12,27%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 824,00	2 723,40	96,44%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	-
			Razem	1 465 584,00	1 666 632,00	1 586 811,90	95,21%

Wysokość stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi została ustalona w oparciu o liczbę mieszkańców objętych system odbioru odpadów komunalnych (wynikającą ze złożonych deklaracji śmieciowych) i wysokość kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W roku 2025 zaplanowano wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1 555 734,00 zł, które wykonano w kwocie 1 423 277,59 zł, co stanowi 91,49% planu. Niższy niż zakładano poziom wykonania wskazanych dochodów wynika w głównej mierze z braku terminowego regulowania należności przez płatników i bezskutecznej egzekucji w tym zakresie. Na zadania jednostki związane z gospodarką odpadami komunalnymi zaplanowano wydatki w kwocie 1 666 632,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 1 586 811,90 zł, tj. 95,21% planu. Osiągnięte wpływy nie pokryły w okresie sprawozdawczym poniesionych kosztów z tego tytułu. Niewykorzystane w ubiegłych latach środki przeznaczone na niniejszy cel wynosiły 70 898,00 zł. Na podstawie uchwały Nr IX/46/2024 Rady Gminy Rogóżno z dnia 26 listopada 2024 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina Rogóżno pokryła część kosztów z tym związanych z dochodów własnych nie pochodzących z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 92 636,31 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 70 898,00.

3.14. WYKONANIE GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Tabela 27: Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	48 000,00	48 000,00	54 393,20	113,32%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	48 000,00	48 000,00	54 393,20	113,32%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 000,00	6 000,00	9 048,00	150,80%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00	42 000,00	45 345,20	107,96%
			Razem	48 000,00	48 000,00	54 393,20	113,32%

Tabela 28: Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	48 000,00	106 858,92	49 448,76	46,27%
	85153		Zwalczanie narkomanii	4 776,00	4 776,00	3 607,97	75,54%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 080,00	3 079,56	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4220	Zakup środków żywności	597,00	597,00	228,41	38,26%
		4300	Zakup usług pozostałych	679,00	679,00	300,00	44,18%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	20,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	200,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	43 224,00	102 082,92	45 840,79	44,91%
		2360	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	3 000,00	3 000,00	2 200,00	73,33%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 107,00	24 324,00	24 237,36	99,64%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 425,00	35 283,92	6 741,43	19,11%
		4220	Zakup środków żywności	2 283,00	4 992,00	913,40	18,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 710,00	33 710,00	11 506,00	34,13%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	74,00	73,68	99,57%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	199,00	199,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	168,92	33,78%
			Razem	48 000,00	106 858,92	49 448,76	46,27%

Tytułem wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu uzyskano w 2025 roku dochody w wysokości 45 345,20 zł co stanowi 107,96% planu wynoszącego 48 000,00 zł. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym wpłynęły w okresie sprawozdawczym w wysokości 9 048,00 zł, czyli w 150,80% zakładanego planu. Niewykorzystane w ubiegłych latach środki przeznaczone na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii wynoszą 58 858,92 zł. W zakresie zwalczania narkomanii na plan wynoszący 4 776,00 zł w 2025 roku wydatkowano 3 607,97 zł (co daje 75,54%), w tym: wynagrodzenia bezosobowe 3 079,56 zł i zakup środków żywności 228,41 zł, zakup usług pozostałych 300,00 zł. W rozdziale 85154 plan wydatków związanych z przeciwdziałaniem

alkoholizmowi wynosił 102 082,92 zł, z czego w roku 2025 wydatkowano kwotę 45 840,79 zł, w tym: 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 2 200,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 24 237,36 zł, zakup materiałów i wyposażenia 6 741,43 zł, zakup środków żywności 913,40 zł, zakup usług pozostałych 11 506,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 168,92 zł i podróże służbowe krajowe 73,68 zł. W rezultacie kwota niewykorzystanych środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii według stanu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 63 803,36 zł, która zostanie zaangażowana na wydatki z tym związane w następnych latach budżetowych.

3.15. WYKONANIE DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY

Tabela 29: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji				Wykonanie	Wykonanie w %
					podmiotowej	przedmiotowej	celowej	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	600	60004	2710	Gmina- Miasto Grudziądz	0,00 zł	0,00 zł	382 000,00 zł	382 000,00 zł	382 000,00 zł	100,00
2.	600	60004	2710	Gmina Gruta	0,00 zł	0,00 zł	74 000,00 zł	74 000,00 zł	63 679,00 zł	86,05
3.	600	60004	2710	Starostwo Powiatowe w Grudziądzu	0,00 zł	0,00 zł	44 000,00 zł	44 000,00 zł	43 256,79 zł	98,31
4.	600	60011	6300	Województwo Kujawsko-Pomorskie - wykonanie dokumentacji technicznej budowy ścieżek pieszo-rowerowych wzdłuż drogi krajowej nr 55	0,00 zł	0,00 zł	15 000,00 zł	15 000,00 zł	0,00 zł	0,00
5.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Grudziądzu - na budowę drogi dla pieszych w miejscowości Rogóźno w ciągu drogi Powiatowej nr 1360C Kłódka- Rogóźno	0,00 zł	0,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł	100,00
5.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Grudziądzu - na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1353C Białochowo- Szembruczek	0,00 zł	0,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100,00

6.	851	85111	6220	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łasinie- zakup aparatu do szybkiej diagnostyki (Aparat Finecare Plus)	0,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł	4 000,00 zł	4 000,00 zł	100,00
7.	853	85333	2710	Powiatowy Urząd Pracy w Grudziądzu	0,00 zł	0,00 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	100,00
8.	900	90013	2710	Gmina- Miasto Grudziądz	0,00 zł	0,00 zł	68 000,00 zł	68 000,00 zł	67 869,56 zł	99,81
9.	921	92109	2480	Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie	538 813,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	538 813,00 zł	538 678,61 zł	99,98
10.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Rogóźnie	202 437,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	202 437,00 zł	202 417,64 zł	99,99
RAZEM					741 250,00 zł	0,00 zł	892 000,00 zł	1 633 250,00 zł	1 606 901,60 zł	98,39

Tabela 30: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji				Wykonanie	Wykonanie w %
					podmiotowej	przedmiotowej	celowej	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	754	75412	6230	Dotacja dla OSP Rogóžno na zakup motopompy	0,00 zł	0,00 zł	17 500,00 zł	17 500,00 zł	0,00 zł	0,00
2.	851	85154	2360	Przeciwdziałanie problemom społecznym- realizacja zadań wskazanych w gminnych programach profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy,	0,00 zł	0,00 zł	3 000,00 zł	3 000,00 zł	2 200,00 zł	73,33

				zwłaszcza wśród dzieci i młodzieży						
3.	852	85295	2360	Pomoc społeczna- pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej, organizacja integracyjnych imprez środowiskowych dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych i potrzebujących, działalność na rzecz osób niepełnosprawnych	0,00 zł	0,00 zł	1 000,00 zł	1 000,00 zł	0,00 zł	0,00
4.	900	90001	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Przydomowe oczyszczalnie ścieków"	0,00 zł	0,00 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł	16 000,00 zł	40,00
5.	900	90005	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana piecy" jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00 zł	0,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	12 000,00 zł	40,00
6	921	92195	2360	Działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych- wspieranie inicjatyw społecznych	0,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł	4 000,00 zł	2 500,00 zł	62,50
7.	921	92120	6570	Remont i konserwacja murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac	0,00 zł	0,00 zł	310 000,00 zł	310 000,00 zł	298 689,95 zł	96,35

8.	921	92120	6570	Modernizacja ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruku i pw. św. Krzyża w Gubinach	0,00 zł	0,00 zł	310 000,00 zł	310 000,00 zł	309 960,00 zł	99,99
9.	926	92605	2820	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu- propagowanie wśród dzieci i młodzieży oraz pozostałych mieszkańców gminy aktywnych form kultury fizycznej, organizacja imprez i zawodów sportowych	0,00 zł	0,00 zł	23 000,00 zł	23 000,00 zł	19 563,00 zł	85,06
RAZEM					0,00 zł	0,00 zł	738 500,00 zł	738 500,00 zł	660 912,95 zł	89,49

Planowane dotacje z budżetu na kwotę 2 371 750,00 zł zrealizowano w 95,62 % na łączną kwotę 2 267 814,55 zł. W tym dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych 1 606 901,50 zł, a dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych 660 912,95 zł.

- W ramach pomocy finansowej udzielono dotacji celowej Gminie Gruta w kwocie 63 679,00 zł, tj. 86,05% planu. Środki te przeznaczono na zorganizowanie publicznego transportu zbiorowego w zakresie międzygminnych przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- Dotacji celowej w wysokości 382 000,00 zł (100,00% planu) na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w zakresie międzygminnych przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej udzielono również Gminie- Miastu Grudziądz,
- Starostwu Powiatowemu, organizację powiatowych przewozów pasażerskich z budżetu Gminy Rogóźno udzielono pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 43 256,79 zł, realizując tym samym plan wydatków w 98,31%.
- Budżet Gminy w okresie sprawozdawczym przewidywał również udzielenie dotacji w wysokości 15 000,00 zł z przeznaczeniem dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na „wykonanie dokumentacji technicznej budowy ścieżek pieszo- rowerowych wzdłuż drogi krajowej nr 55” jednak z uwagi na niepodjęcie realizacji zadania w roku 2025 wykonanie wydatków w tym zakresie wyniosło 0,00 zł,
- Na zadanie pn. „Budowa drogi dla pieszych w miejscowości Rogóźno w ciągu drogi Powiatowej nr 1360C Kłódka- Rogóźno” w roku 2025 udzielono dotacji celowej Starostwu Powiatowemu w Grudziądzu w wysokości 200 000,00 zł co stanowi 100,00% zakładanego planu. Zadanie zostało w pełni zrealizowane, a dotacja rozliczona terminowo i w całości,
- Wspierając rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Rogóźno na „przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1353C Białochowo- Szembruczek” Starostwu Powiatowemu w Grudziądzu udzielono dotacji w kwocie 100 000,00 zł (100,00% planu). Zadanie także zostało w pełni zrealizowane w roku 2025 wraz z prawidłowym i terminowym rozliczeniem udzielonej w formie dotacji celowej pomocy,
- Dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie zabezpieczono i przekazano dotację w wysokości 4 000,00 zł, która wykorzystana została na zakup aparatu do szybkiej diagnostyki - Aparat Finecare Plus w kwocie 4 000,00 zł (dotacja rozliczona prawidłowo i w całości),

- Powiatowemu Urzędowi Pracy w Grudziądzu udzielono dotacji w 2025 r. w kwocie 5 000,00 zł jako pomoc finansowa w pokryciu kosztów bieżącego funkcjonowania- zakupu energii elektrycznej,
- W ramach zawartego z Gminą – Miasto Grudziądz porozumienia udzielono również dotacji w wysokości 67 869,56 zł (99,81% planu) w ramach realizacji zadania dotyczącego opieki nad zwierzętami,
- Dla instytucji kultury – „Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie” w okresie sprawozdawczym przekazano 202 437,00 zł tj. 100,00 % rocznego planu. Jednostka wykorzystała przekazaną dotację na poziomie 202 417,64 zł, tj. 99,99% planu i niewykorzystaną część w kwocie 19,36 zł zwróciła 30.12.2025 r. Dla „Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie przekazano kwotę” 538 813,00 zł tj. 100,00 %, z czego wykorzystano 538 678,61 zł (zwrot dotacji w kwocie 134,39 zł dokonany w dniu 31.12.2025 r.) Dotacje zostały przekazane w wysokościach odpowiadających rzeczywistym potrzebom dotowanych instytucji.
- W roku 2025 w budżecie ujęto dotację dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rogóźnie w kwocie 17 500,00 zł. Z uwagi jednak na brak możliwości ze strony OSP pozyskania środków zewnętrznych na realizację tego przedsięwzięcia zadanie nie zostało zrealizowane,
- Celem realizacji zadań własnych Gminy w postaci przeciwdziałania problemom społecznym poprzez realizację zadań wskazanych w gminnych programach profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy, zwłaszcza wśród dzieci i młodzieży udzielono dotacji organizacjom pozarządowym prowadzącym działalność pożytku publicznego w łącznej kwocie 2 200,00 zł na planowane 3 000,00 zł (tj. 73,33% wykonania). Niniejszą kwotę przekazano w całości Klubowi Małego Koniarza na realizację zadania pn. „W Zdrowym Ciele- Zdrowy Duch”. Dotację rozliczono terminowo i w całości,
- W okresie sprawozdawczym udzielono również, w ramach zawieranych umów o dofinansowanie, dotacji mieszkańcom Gminy Rogóźno w łącznej wysokości 12 000,00 zł na finansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana piecy" jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, co stanowi 40,00% założonego planu na ten cel. W ramach tego zadania pomocy udzielono 4 podmiotom,
- Również na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Przydomowe oczyszczalnie ścieków" udzielono w okresie sprawozdawczym dotacji w 40,00% przyjętego planu, tj. w kwocie 16 000,00 zł. W ramach realizacji zadania pomocy udzielono 4 podmiotom,
- Na działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych poprzez wspieranie inicjatyw społecznych przekazano środki w formie dotacji celowej w łącznej kwocie 2 500,00 zł z zaplanowanych 4 000,00 zł (62,50% wykonania). W ramach przeprowadzonego otwartego konkursu ofert na realizację wyżej wskazanego zadania publicznego w roku 2025 udzielono dotacji: Kołu Gospodyń Wiejskich „KŁÓDKOWIANKI” w wysokości 500,00 zł na realizację zadania pn. „Integracja przy sznureczku”, Kołu Gospodyń Wiejskich „Rogoża” w wysokości 1 000,00 zł na realizację zadania pn. „Ziemniak w roli głównej” a także Klubowi Małego Koniarza na realizację zadania pn. „Dzień w stajni” w wysokości 1 000,00 zł. Przyznana dotacja została rozliczona terminowo i w całości,
- Ponad to w planie budżetu na rok 2025 uwzględniono udzielenie dotacji celowej w wysokości 310 000,00 zł na modernizację ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruksku i pw. św. Krzyża w Gubinach. Ostateczna kwota przekazanego wsparcia wyniosła 309 960,00 zł, z czego kwota 299 960,00 zł stanowiła środki pochodzące z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19. Dotacja została wykorzystana w całości a przekazane środki rozliczono terminowo,
- Na „Remont i konserwację murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac” zaplanowano dotację w kwocie 310 000,00 zł, a udzielono 298 689,95 zł, z czego kwota 290 582,65 zł stanowiła środki pochodzące z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Dotacja została wykorzystana w całości a przekazane środki rozliczono terminowo,
- Na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu- propagowanie wśród dzieci i młodzieży oraz pozostałych mieszkańców gminy aktywnych form kultury fizycznej, organizacja imprez i zawodów sportowych przeznaczono w budżecie kwotę 19 563,00 zł, co stanowi 85,06% założonego planu. W ramach zadania udzielono dwóch dotacji organizacjom pożytku publicznego: dla GLKS w Rogóźnie (11 900,00 zł- dotacja rozliczona prawidłowo i w całości) i dla Klubu Sportowego FIJEVIA Fijewo (7 663,00 zł- dotacja została wykorzystana niezgodnie z warunkami umowy o udzielenie dotacji celowej na realizację zadania publicznego, co zgodnie z art. 252 ust. 1 ustawy o finansach publicznych poskutkowało obowiązkiem jej zwrotu i wydaniem decyzji administracyjnej w tym zakresie).

3.16. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

Tabela 31: Wykonanie planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

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	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%
			Razem	4 000,00	4 000,00	2 802,17	70,05%

Tabela 32: Wykonanie planu wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

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	74 000,00	74 000,00	30 458,00	41,16%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	16 000,00	40,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	12 000,00	40,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	2 458,00	61,45%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	2 458,00	81,93%
			Razem	74 000,00	74 000,00	30 458,00	41,16%

3.17. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW) Z ORGANAMI ADMINISTRACJI

Tabela 33: Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00	0,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	0,00	0,00	0,00
			Razem	2 000,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 34: Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 000,00	0,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00	0,00
			Razem	2 000,00	0,00	0,00	0,00

W ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji założono w pierwotnym planie budżetu pozyskanie środków w wysokości 2 000,00 zł jednak pomimo złożonego wniosku o zabezpieczenie środków na rok 2025 nie zawarto umowy o dofinansowanie, a co za tym idzie nie uzyskano w 2025 r. dofinansowania w tym rozdziale i dokonano zdjęcia planu finansowego.

3.18. NALEŻNOŚCI, ZALEGŁOŚCI, NADPŁATY

Tabela 35: Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2025 roku w stosunku do końca 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
600	60004	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 3 040,64 zł (z 0,00 zł do 3 040,64 zł)	-	-
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	zmniejszenie o 0,30 zł (z 0,48 zł do 0,18 zł)	zmniejszenie o 0,30 zł (z 0,48 zł do 0,18 zł)	wzrost o 27,03 zł (z 0,00 zł do 27,03 zł)
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	zmniejszenie o 0,34 zł (z 0,34 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 0,34 zł (z 0,34 zł do 0,00 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 6 077,11 zł (z 6 959,24 zł do 13 036,35 zł)	wzrost o 2 567,19 zł (z 6 351,23 zł do 8 918,42 zł)	wzrost o 2 228,31 zł (z 1 264,56 zł do 3 492,87 zł)
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	-	-	zmniejszenie o 122,00 zł (z 1 708,00 zł do 1 586,00 zł)
700	70005	0830	Wpływy z usług	bez zmian (126,90 zł)	-	bez zmian (0,17 zł)
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 1 137,16 zł (z 971,82 zł do 2 108,98 zł)	wzrost o 1 137,16 zł (z 971,82 zł do 2 108,98 zł)	-
700	70007	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 120,83 zł (z 15 687,73 zł do 15 566,90 zł)	zmniejszenie o 120,83 zł (z 15 687,73 zł do 15 566,90 zł)	-
700	70007	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 165,27 zł (z 104 428,56 zł do 104 263,29 zł)	zmniejszenie o 252,72 zł (z 98 350,39 zł do 98 097,67 zł)	zmniejszenie o 81,57 zł (z 783,11 zł do 701,54 zł)
700	70007	0830	Wpływy z usług	wzrost o 57 723,24 zł (z 379 168,09 zł do 436 891,33 zł)	wzrost o 44 452,84 zł (z 345 613,92 zł do 390 066,76 zł)	wzrost o 820,94 zł (z 1 251,52 zł do 2 072,46 zł)
700	70007	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 11 341,13 zł (z 158 974,50 zł do 170 315,63 zł)	wzrost o 11 341,13 zł (z 158 974,50 zł do 170 315,63 zł)	-
750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat	bez zmian (185 175,00 zł)	bez zmian (185 175,00 zł)	-
750	75023	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 35 911,00 zł (z 43 407,00 zł do 79 318,00 zł)	wzrost o 35 911,00 zł (z 43 407,00 zł do 79 318,00 zł)	-
750	75023	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 11 827,61 zł (z 11 827,61 zł do 0,00 zł)	-	-
750	75023	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	wzrost o 2 327,16 zł (z 0,00 zł do 2 327,16 zł)	wzrost o 2 327,16 zł (z 0,00 zł do 2 327,16 zł)	-
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	wzrost o 5,00 zł (z 172,00 zł do 177,00 zł)	wzrost o 5,00 zł (z 172,00 zł do 177,00 zł)	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 4 248,00 zł (z 11 953,00 zł do 16 201,00 zł)	wzrost o 4 248,00 zł (z 11 953,00 zł do 16 201,00 zł)	zmniejszenie o 4,00 zł (z 4,00 zł do 0,00 zł)
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	-	-	bez zmian (3,00 zł)
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	-	-	bez zmian (1,00 zł)
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	wzrost o 1 668,00 zł (z 0,00 zł do 1 668,00 zł)	wzrost o 1 668,00 zł (z 0,00 zł do 1 668,00 zł)	-
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 47,35 zł (z 47,35 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 47,35 zł (z 47,35 zł do 0,00 zł)	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 138,00 zł (z 146,00 zł do 284,00 zł)	-	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	zmniejszenie o 53 421,46 zł (z 433 807,73 zł do 380 386,27 zł)	zmniejszenie o 62 384,46 zł (z 433 351,73 zł do 370 967,27 zł)	wzrost o 462,35 zł (z 4 558,19 zł do 5 020,54 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	zmniejszenie o 37 536,91 zł (z 78 111,19 zł do 40 574,28 zł)	zmniejszenie o 40 808,65 zł (z 78 108,19 zł do 37 299,54 zł)	wzrost o 110,71 zł (z 10 524,59 zł do 10 635,30 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	zmniejszenie o 55,00 zł (z 211,00 zł do 156,00 zł)	zmniejszenie o 55,00 zł (z 211,00 zł do 156,00 zł)	wzrost o 39,18 zł (z 219,75 zł do 258,93 zł)
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 51 748,18 zł (z 73 268,69 zł do 21 520,51 zł)	zmniejszenie o 51 748,18 zł (z 73 268,69 zł do 21 520,51 zł)	wzrost o 277,00 zł (z 1,00 zł do 278,00 zł)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 4 653,00 zł (z 19 387,50 zł do 14 734,50 zł)	-	-
756	75616	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	zmniejszenie o 35,00 zł (z 70,00 zł do 35,00 zł)	zmniejszenie o 35,00 zł (z 70,00 zł do 35,00 zł)	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 45,40 zł (z 722,35 zł do 676,95 zł)	zmniejszenie o 45,40 zł (z 722,35 zł do 676,95 zł)	-
756	75616	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 13,00 zł (z 13,00 zł do 0,00 zł)	-	-
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	zmniejszenie o 41 822,00 zł (z 269 127,00 zł do 227 305,00 zł)	-	-
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	wzrost o 277,92 zł (z 195,84 zł do 473,76 zł)	wzrost o 21,08 zł (z 0,00 zł do 21,08 zł)	-
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	wzrost o 1 802,50 zł (z 2 437,50 zł do 4 240,00 zł)	wzrost o 122,50 zł (z 757,50 zł do 880,00 zł)	-
852	85228	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 1 070,32 zł (z 1 440,24 zł do 369,92 zł)	-	-
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 18,35 zł (z 17,35 zł do 35,70 zł)	zmniejszenie o 17,35 zł (z 17,35 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 44,93 zł (z 44,93 zł do 0,00 zł)
852	85295	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 419,33 zł (z 680,33 zł do 261,00 zł)	-	-
855	85501	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 8,79 zł (z 8,79 zł do 0,00 zł)	-	-
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 29,77 zł (z 29,77 zł do 0,00 zł)	-	-
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 41 690,35 zł (z 557 146,14 zł do 598 836,49 zł)	wzrost o 41 690,35 zł (z 557 146,14 zł do 598 836,49 zł)	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 50 091,85 zł (z 226 230,13 zł do 276 321,98 zł)	wzrost o 44 692,18 zł (z 226 230,13 zł do 270 922,31 zł)	wzrost o 2 841,63 zł (z 18 086,51 zł do 20 928,14 zł)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 15 320,00 zł (z 39 947,00 zł do 55 267,00 zł)	-	-
900	90095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 0,01 zł (z 0,01 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 0,01 zł (z 0,01 zł do 0,00 zł)	-
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 0,43 zł (z 0,43 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 0,43 zł (z 0,43 zł do 0,00 zł)	-
921	92109	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 502,54 zł (z 1 002,54 zł do 500,00 zł)	zmniejszenie o 502,54 zł (z 1 002,54 zł do 500,00 zł)	wzrost o 0,07 zł (z 2,77 zł do 2,84 zł)
921	92109	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 0,60 zł (z 0,60 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 0,60 zł (z 0,60 zł do 0,00 zł)	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
921	92109	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 46,18 zł (z 13,00 zł do 59,18 zł)	wzrost o 46,18 zł (z 13,00 zł do 59,18 zł)	-
926	92605	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 7 663,00 zł (z 0,00 zł do 7 663,00 zł)	wzrost o 7 585,37 zł (z 0,00 zł do 7 585,37 zł)	-
			Razem	wzrost o 37 003,15 zł (z 2 622 913,75 zł do 2 659 916,90 zł)	wzrost o 41 795,98 zł (z 2 237 604,42 zł do 2 279 400,40 zł)	wzrost o 6 554,72 zł (z 38 453,10 zł do 45 007,82 zł)

3.19. WYKONANIE DOCHODÓW Z FUNDUSZU POMOCY I WYDATKÓW DOTYCZĄCYCH REALIZACJI ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z POMOCĄ OBYWATEŁOM UKRAINY W ZWIĄZKU Z KONFLIKTEM ZBROJNYM NA TERYTORIUM TEGO PAŃSTWA

Tabela 36: Wykonanie planu dochodów z funduszu pomocy dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
758			Różne rozliczenia	0,00	125 906,00	125 906,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	125 906,00	125 906,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	125 906,00	125 906,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	0,00	621,44	621,34	99,98%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	621,44	621,34	99,98%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	621,44	621,34	99,98%
852			Pomoc społeczna	0,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	0,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
	85595		Pozostała działalność	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
			Razem	0,00	145 033,44	140 967,34	97,20%

Tabela 37: Wykonanie planu wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
801			Oświata i wychowanie	17 500,00	157 058,18	92 799,41	59,09%
	80101		Szkoły podstawowe	17 500,00	127 436,74	73 849,32	57,95%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	19 000,00	14 272,34	75,12%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 000,00	422,88	42,29%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	8 000,00	5 438,94	67,99%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15 000,00	79 183,00	44 350,50	56,01%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00	20 253,74	9 364,66	46,24%
	80104		Przedszkola	0,00	29 000,00	18 328,75	63,20%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 000,00	2 754,32	55,09%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 000,00	420,28	42,03%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 000,00	3 494,23	69,88%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14 000,00	9 504,39	67,89%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 000,00	2 155,53	53,89%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	621,44	621,34	99,98%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	621,44	621,34	99,98%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
852			Pomoc społeczna	558,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	558,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	558,00	7 311,00	5 925,00	81,04%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	2 680,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	4 638,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
	85595		Pozostała działalność	4 638,00	8 515,00	8 515,00	100,00%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 503,00	2 535,00	2 535,00	100,00%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	135,00	5 980,00	5 980,00	100,00%
			Razem	22 696,00	175 564,18	107 239,41	61,08%

3.20. WYKONANIE FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Tabela 38: Wykonanie planu funduszu soleckiego

Wydatki ze środków stanowiących fundusz solecki w 2025 r.						
w złotych						
L p.	Dzi ał	Rozd ział	Nazwa solectwa	Plan	Wykon anie	Wykon anie w %
1	2	3	4	5	6	7
1.			SOŁECTWO BIAŁOCHOWO, w tym:	36 927,16	36 630,14	99,20
1. 1	600	60004	Zamontowanie wiaty przystankowej	998,00	715,86	71,73
1. 2	600	60016	Remont dróg gminnych	16 000,00	15 985,12	99,91
1. 3	754	75412	Zakup wyposażenia osobistego OSP Szembruk Rogóżno	1 000,00	1 000,00	100,00
1. 4	900	90015	Zainstalowanie lamp solarnych	11 808,00	11 808,00	100,00
1. 5	900	90095	Doposażenie placu zabaw	5 621,16	5 621,16	100,00
1. 6	921	92105	Spotkania integracyjne	1 500,00	1 500,00	100,00
2.			SOŁECTWO BUDY, w tym:	15 643,16	15 502,86	99,10
2. 1	600	60016	Remont dróg gminnych	2 500,00	2 496,29	99,85
2. 2	754	75412	Zakup wyposażenia osobistego strażaków OSP z Szembruka	800,00	800,00	100,00
2. 3	801	80101	Zakup doposażenia Szkoły Podstawowej w Szembruczku	500,00	499,00	99,80
2. 4	900	90004	Zakup materiałów i usług związanych z utrzymaniem estetyki na terenie solectwa Budy	7 500,00	7 454,21	99,39
2. 5	921	92105	Organizacja festynów integracyjnych	4 143,16	4 073,45	98,32
2. 6	921	92116	Zakup książek do biblioteki gminnej	200,00	179,91	89,96
3.			SOŁECTWO BUKOWIEC, w tym:	18492, 65	18234,3 3	98,60
3. 1	010	01008	Zakup rur melioracyjnych	2 000,00	1 983,74	99,19
3. 2	600	60016	Remont dróg gminnych w Bukowcu (zakup kruszywa)	10 792,65	10 741,59	99,53

3. 3	754	75412	Zakup wyposażenia ratowniczo-gaśniczego dla OSP Szembruk	1 000,00	1 000,00	100,00
3. 4	801	80101	Doposażenie Szkoły Podstawowej w Szembruczk	500,00	500,00	100,00
3. 5	900	90095	Ogrodzenie placu zabaw w miejscowości Sobótka	1 000,00	809,00	80,90
3. 6	900	90095	Tablica Ogłoszeń na Bukowiec (zakup)	3 000,00	3 000,00	100,00
3. 7	921	92116	Zakup książek do Biblioteki Gminnej	200,00	200,00	100,00
4.			SOŁECTWO GUBINY, w tym:	35 240,72	34 755,81	98,62
4. 1	700	70007	Kostka brukowa i krawężniki dla Jam	4 000,00	3 994,26	99,86
4. 2	700	70007	Wiata śmietnikowa dla Jam	11 120,72	11 066,88	99,52
4. 3	754	75412	Doposażenie OSP Rogóžno	500,00	500,00	100,00
4. 4	754	75412	Doposażenie OSP Szembruk	500,00	500,00	100,00
4. 5	801	80101	Doposażenie Szkoły Podstawowej w Szembruczk	500,00	500,00	100,00
4. 6	900	90095	Budowa boiska do siatkówki w Gubinach	7 120,00	7 098,00	99,69
4. 7	900	90095	Ogrodzenie Placu zabaw w Gubinach	8 000,00	7 962,68	99,53
4. 8	921	92105	Festyn integracyjny	3 000,00	2 642,22	88,07
4. 9	921	92116	Zakup książek do Biblioteki Gminnej	500,00	491,77	98,35
5.			SOŁECTWO KLÓDKA, w tym:	32623, 83	32454,7 8	99,48
5. 1	600	60016	Utrzymanie dróg gminnych	4 978,77	4 978,77	100,00
5. 2	754	75412	Zakup wyposażenia samochodu dla OSP Rogóžno	1 000,00	1 000,00	100,00
5. 3	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	450,38	450,38	100,00
5. 4	900	90015	Zakup lampy solarnej wraz z montażem	5 904,00	5 904,00	100,00
5. 5	900	90015	Zakup lampy wraz z montażem na istniejące oświetlenie	900,00	869,29	96,59
5. 6	900	90095	Wyposażenie oraz utrzymanie placu zabaw	879,50	879,50	100,00

5. 7	921	92105	Organizacja festynów i imprez integracyjnych	5 400,00	5 399,73	99,96
5. 8	921	92105	Obsługa dożynek gminnych	200,00	200,00	100,00
5. 9	921	92105	Zakup lampy oświetleniowej LED	500,00	450,00	90,00
5. 10	921	92109	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	10 923,83	10 923,15	99,99
5. 11	921	92109	Zakup przenośnego ogrzewacza powietrza	987,35	899,96	91,15
5. 12	921	92116	Zakup książek do Biblioteki Publicznej w Rogóźnie	500,00	500,00	100,00
6.			SOŁECTWO ROGÓŹNO, w tym:	58 153,00	56 460,11	97,09
6. 1	010	01008	Zakup urządzeń potrzebnych do melioracji	5 500,00	5 063,97	92,07
6. 2	600	60016	Remont dróg gminnych	22 153,00	22 091,36	99,72
6. 3	754	75412	Zakup wyposażenia przeciwpożarowego	8 000,00	8 000,00	100,00
6. 4	900	90015	Zakup lamp solarnych	13 000,00	11 808,00	90,83
6. 5	921	92105	Organizacja festynów integracyjnych	9 000,00	8 996,78	99,96
6. 6	921	92116	Zakup nowości wydawniczych dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie	500,00	500,00	100,00
7.			SOŁECTWO ROGÓŹNO-ZAMEK, w tym:	33 903,20	33 899,67	99,99
7. 1	754	75412	Doposażenie jednostek OSP	1 500,00	1 500,00	100,00
7. 2	921	92105	Organizacja imprez integracyjnych	10 500,00	10499,2 2	99,99
7. 3	921	92109	Doposażenie świetlicy	3 903,20	3 902,45	100,00
7. 4	921	92109	Położenie kostki brukowej na parkingu przy świetlicy wiejskiej	0,00	0,00	-,- -
7. 5	921	92116	Doposażenie biblioteki gminnej	1000,0 0	1000,00	100,00
7. 6	900	90095	Zagospodarowanie i utrzymanie przestrzeni publicznej w sołectwie	17000,00	16998,0 0	99,99
8.			SOŁECTWO SKURGWY, w tym:	26 575,92	25 213,29	94,89

8. 1	010	01008	Konserwacja rowu melioracyjnego	1 000,00	942,50	94,25
8. 2	600	60004	Zakup i montaż wiaty przystankowej	9 200,00	8 121,72	88,28
8. 3	600	60004	Zakup koszy śmietnikowych do wiaty przystankowej	350,00	350,00	100,00
8. 4	754	75412	Zakup wyposażenia nowego wozu bojowego dla OSP Rogóźno	2 000,00	2 000,00	100,00
8. 5	801	80101	Zakup wyposażenia do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogóźnie	1 019,00	1 018,99	100,00
8. 6	900	90015	Zakup i montaż lampy solarnej	5 931,00	5 904,00	99,54
8. 7	900	90095	Remont wiatki przy placu zabaw	1 075,92	1 000,00	92,94
8. 8	921	92105	Zakup stołu i ławek pod wiatkę przy placu zabaw	1 000,00	1 000,00	100,00
8. 9	921	92105	Organizacja festynu i dożynek	4 500,00	4 376,08	97,25
	921	92116	Zakup nowych książek dla biblioteki gminnej	500,00	500,00	100,00
9.			SOŁECTWO SZEMBRUCZEK, w tym:	24 366,11	23 901,02	98,09
9. 1	010	01008	Zakup materiałów do remontu urządzeń melioracyjnych	2 500,00	2 478,08	99,12
9. 2	600	60016	Remont dróg gminnych	3 366,11	2 939,95	87,34
9. 3	754	75412	Remont budynku dawnej remizy OSP	4 000,00	4 000,00	100,00
9. 4	801	80101	Zakup pomocy dydaktycznych do Szkoły Podstawowej w Szembruczku	1 500,00	1 483,32	98,89
9. 5	921	92105	Impreza integracyjna sołectwa Szembruczek	3 000,00	3 000,00	100,00
9. 6	921	92109	Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej	10 000,00	9 999,67	99,99
10 .			SOŁECTWO SZEMBRUK, w tym:	41 637,55	41 260,43	99,09
10 .1	010	01008	Urządzenia melioracyjne	3 500,00	3 500,00	100,00
10 .2	600	60004	Wiatka przystankowa przy OSP	0,00	0,00	-,--
10 .3	600	60016	Remont dróg gminnych	27 837,55	27 479,43	98,71

10 .4	754	75412	Zakup wyposażenia przeciwpożarowego	6 000,00	5 999,00	99,98
10 .5	801	80101	Zakup sprzętu i wyposażenia Szkoły podstawowej w Szembruczk	1 500,00	1 500,00	100,00
10 .6	921	92105	Organizacja festynów integracyjnych	2 500,00	2 500,00	100,00
10 .7	921	92116	Zakup książek do biblioteki gminnej	300,00	282,00	94,00
11 .			SOŁECTWO ZAROSŁE, w tym:	29 076,50	28 642,86	98,51
11 .1	010	01008	Urządzenia melioracyjne	1 500,00	1 422,05	94,80
11 .2	600	60016	Remont dróg gminnych	4 076,50	4 009,19	98,35
11 .3	754	75412	Zakup wyposażenia przeciwpożarowego	3 500,00	3 500,00	100,00
11 .4	900	90015	Zakup trzech lamp do zamontowania przy drodze gminnej	18 000,00	17 712,00	98,40
11 .5	921	92105	Organizacja festynów integracyjnych	2 000,00	1 999,62	99,98
11 .6	921	92109	Remont świetlicy wiejskiej	0,00	0,00	--
			OGÓŁEM:	352 639,80	346 955,30	98,39

4. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024-2036 W ODNIESIENIU DO ROKU 2024 WRAZ Z UJĘTYMI W NIEJ PRZEDSIĘWZIĘCIAMI.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Rogóżno.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogóżno obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr X/53/2024 Rady Gminy Rogóżno z dnia 30 grudnia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóžno została przyjęta uchwałą nr XXI/131/2025 Rady Gminy Rogóžno z dnia 23 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano skrócenia horyzontu czasowego prognozy do 2035 r.

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -1 054 711,95 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Rogóžno w roku 2025 planowano na poziomie -7 084 160,00 zł. Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. kredytów i pożyczek – 831 913,89 zł;
2. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 68 920,56 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 153 877,50 zł;

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 7 600 000,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Rogóžno w roku 2025 planowano na poziomie 9 800 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Rogóžno na koniec 2025 r. uwzględnia się:

1. papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona – 7 600 000,00 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Rogóžno 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 27,27%.

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rogóžno zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Rogóžno spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Rogóžno został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

4.1. DOCHODY

Plan dochodów ogółem Gminy Rogóžno na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 35 493 315,11 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 35 241 261,63 zł, tj. 99,29%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Rogóžno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 39: Wykonanie dochodów Gminy Rogóžno w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	42 158 945,50	35 493 315,11	35 493 315,11	35 241 261,63	99,29%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	24 687 724,61	28 875 492,43	28 875 492,43	29 782 023,60	103,14%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	8 831 822,02	100,00%

	dochodowego od osób fizycznych					
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	62 494,98	62 494,98	62 494,98	62 494,98	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 986 016,73	6 070 677,73	6 070 677,73	6 070 677,73	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 765 271,88	5 572 322,85	5 572 322,85	5 529 267,35	99,23%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 042 119,00	8 338 174,85	8 338 174,85	9 287 761,52	111,39%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 691 000,00	2 761 000,00	2 761 000,00	2 896 870,96	104,92%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 471 220,89	6 617 822,68	6 617 822,68	5 459 238,03	82,49%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	148 000,00	148 000,00	150 297,85	101,55%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 571 220,89	6 469 822,68	6 469 822,68	5 308 838,46	82,06%

4.2. WYDATKI

Plan wydatków ogółem Gminy Rogóżno na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 39 769 063,29 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 36 295 973,58 zł, tj. 91,27%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Rogóżno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 40: Wykonanie wydatków Gminy Rogóżno w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	49 243 105,50	39 769 063,29	39 769 063,29	36 295 973,58	91,27%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 480 724,61	28 195 890,21	28 195 890,21	26 310 975,24	93,31%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 109 281,46	12 914 299,42	12 926 490,44	12 517 459,52	96,84%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	240 000,00	330 000,00	330 000,00	296 343,03	89,80%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	24 762 380,89	11 573 173,08	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	24 762 380,89	11 573 173,08	11 573 173,08	9 984 998,34	86,28%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	926 500,00	1 026 500,00	1 026 500,00	940 649,95	91,64%

4.3. PRZYCHODY I ROZCHODY

Tabela 41: Wykonanie przychodów i rozchodów Gminy Rogóżno w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	7 100 000,00	4 291 588,18	4 291 588,18	7 589 588,18	176,85%

4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 100 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 000 000,00	322 667,62	322 667,62	3 620 667,62	1 122,10%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	68 920,56	68 920,56	68 920,56	100,00%
5	Rozchody ogółem	15 840,00	15 840,00	15 840,00	15 840,00	100,00%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	15 840,00	15 840,00	15 840,00	15 840,00	100,00%

4.4. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW I ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY

Tabela 42: Wykonanie środków unijnych Gminy Rogóżno w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	37 804,88	268 368,97	268 368,97	273 081,44	101,76%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	37 804,88	268 368,97	268 368,97	273 081,44	101,76%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	31 000,00	267 646,74	267 646,74	272 322,50	101,75%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 770 311,55	860 691,55	860 691,55	860 691,55	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 770 311,55	860 691,55	860 691,55	860 691,55	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 737 101,55	762 814,39	762 814,39	762 814,39	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania	46 500,00	301 802,69	301 802,69	280 526,86	92,95%

	finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	46 500,00	301 802,69	301 802,69	280 526,86	92,95%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	31 000,00	270 096,93	270 096,93	261 345,97	96,76%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 062 878,55	2 935 425,55	2 935 425,55	2 860 982,84	97,46%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 062 878,55	2 935 425,55	2 935 425,55	2 860 982,84	97,46%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 737 101,55	485 487,39	485 487,39	485 487,39	100,00%

4.5. REALIZACJA ZADAŃ WIELOLETNICH

Tabela 43: Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Rogóżno za 2025 rok

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Nakłady	Plan na 2025 (stan na 31.12.2025 r.)	Wykonanie wg stanu na 31.12.2024 r.	Wykonanie w 2025 r.	Stopień realizacji w 2025 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem			32 932 256,28	10 534 595,13	1 674 493,99	9 141 868,22	86,78%	10 816 362,21	32,84%
1.a	- wydatki bieżące			2 732 129,00	243 140,80	0,00	224 319,06	92,26%	224 319,06	8,21%
1.b	- wydatki majątkowe			30 200 127,28	10 291 454,33	1 674 493,99	8 917 549,16	86,65%	10 592 043,15	35,07%
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.):			14 403 447,64	4 421 685,35	319 091,09	4 316 776,39	97,63%	4 635 867,48	32,19%
1.1.1	- wydatki bieżące			431 345,00	183 659,80	0,00	170 321,25	92,74%	170 321,25	39,49%
1.1.1.1	"Klub Seniora Jamy" - Aktywizacja i poprawa jakości życia seniorów	2025	2026	105 143,00	54 260,00	0,00	54 260,00	100,00%	54 260,00	51,61%

1.1.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - e-Administracja i Informacja Przestrzenna	2025	2029	60 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.1.3	Kluby Młodzieżowe w Białochowie i Szembruczk - Wsparcie dzieci i młodzieży poza edukacją Formalną	2025	2026	107 015,00	60 465,00	0,00	60 278,73	99,69%	60 278,73	56,33%
1.1.1.4	Klub Młodzieżowy w Rogóźnie - Wsparcie dzieci i młodzieży poza edukacją Formalną	2025	2026	105 375,00	53 244,80	0,00	52 092,52	97,84%	52 092,52	49,44%
1.1.1.5	Realizacja usług społecznych w postaci usługi opiekuńczej realizowanej w formie Klubów Seniora - Rozwój lokalnego rynku usług społecznych	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.1.6	"Usługi w Klubie Senior+ w Jamach w formie pobytu dziennego dla 9 osób" - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.1.7	"Usługi w Klubie Senior+ w Szembruku w formie pobytu dziennego dla 9 osób" - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.1.8	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa jednostki Urzędu w gminie Rogóžno	2024	2026	53 812,00	3 690,00	0,00	3 690,00	100,00%	3 690,00	6,86%
1.1.2	- wydatki majątkowe			13 972 102,64	4 238 025,55	319 091,09	4 146 455,14	97,84%	4 465 546,23	31,96%
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa jednostki Urzędu w gminie Rogóžno	2024	2026	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.2	Budowa przedszkola w Rogóźnie - Poprawa jakości życia mieszkańców	2022	2026	8 537 089,44	4 146 025,55	210 063,89	4 071 655,84	98,21%	4 281 719,73	50,15%
1.1.2.3	Modernizacja energetyczna budynków komunalnych w miejscowości Skurgwy i Jamy - Modernizacja energetyczna budynków komunalnych w miejscowości Skurgwy i Jamy	2022	2026	2 736 696,20	22 000,00	109 027,20	22 000,00	100,00%	131 027,20	4,79%
1.1.2.4	Modernizacja i adaptacja budynku w miejscowości Rogóžno 83A pod potrzeby wielofunkcyjnego obiektu służącego zabezpieczeniu logistycznemu i zapewnieniu ciągłości dostaw w Gminie Rogóžno -	2025	2026	2 480 317,00	70 000,00	0,00	52 799,30	75,43%	52 799,30	2,13%

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	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%	0,00	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	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):			18 528 808,64	6 112 909,78	1 355 402,90	4 825 091,83	78,93%	6 180 494,73	33,36%
1.3.1	- wydatki bieżące			2 300 784,00	59 481,00	0,00	53 997,81	90,78%	53 997,81	2,35%
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóżno - określenie sposobu podstawowych kierunków i skali rozwoju oraz zasad zagospodarowania przestrzennego terenu Gminy Rogóżno	2024	2026	153 628,00	30 726,00	0,00	30 725,40	100,00%	30 725,40	20,00%
1.3.1.2	Dotacja na realizację powiatowych przewozów pasażerskich na obszarze Gminy Rogóżno -	2025	2030	336 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.1.3	Porozumienie "Czyste Powietrze" -	2025	2026	35 000,00	28 755,00	0,00	23 272,41	80,93%	23 272,41	66,49%
1.3.1.4	Dotacja dla Gminy Gruta na realizację zadania dotyczącego organizacji publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Rogóżno - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2033	1 775 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe			16 228 024,64	6 053 428,78	1 355 402,90	4 771 094,02	78,82%	6 126 496,92	37,75%
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja remiz ochotniczych straży pożarnych w Gminie Rogóżno -	2023	2026	4 289 385,64	1 912 850,00	1 011 535,64	1 904 410,49	99,56%	2 915 946,13	67,98%
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Szembruczek -	2023	2025	33 000,00	0,00	30 735,00	0,00	0,00%	30 735,00	93,14%
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Rogóżno - etap II -	2024	2026	4 326 102,89	2 035 462,78	198 473,35	844 698,43	41,50%	1 043 171,78	24,11%
1.3.2.4	Modernizacja sieci wodociągowej Kłódka -	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.5	Budowa i likwidacja odwiertu w miejscowości Szembruk -	2023	2025	86 278,50	76 500,00	9 778,50	70 786,50	92,53%	80 565,00	93,38%

1.3.2.6	Modernizacja dróg w miejscowości Rogóżno -	2023	2026	60 290,00	0,00	30 435,00	0,00	0,00%	30 435,00	50,48%
1.3.2.7	Budowa placu zabaw w miejscowości Sobótka -	2023	2026	55 999,81	10 000,00	39 999,81	6 418,28	64,18%	46 418,09	82,89%
1.3.2.8	Modernizacja bazy przedszkolnej w Gminie Rogóżno - Poprawa jakości życia mieszkańców	2024	2025	79 078,00	22 000,00	22 445,60	21 589,00	98,13%	44 034,60	55,69%
1.3.2.9	Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości Rogóżno - poprawa jakości życia mieszkańców	2023	2026	1 303 703,80	607 500,00	12 000,00	607 500,00	100,00%	619 500,00	47,52%
1.3.2.10	Modernizacja ogrodzenia kościołów: pw. św. Bartłomieja w Szembruku i pw. św. Krzyża w Gubinach - Poprawa jakości życia mieszkańców	2024	2025	310 000,00	310 000,00	0,00	309 960,00	99,99%	309 960,00	99,99%
1.3.2.11	Remont i konserwacja murowanego ogrodzenia kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gubinach- kontynuacja prac - Poprawa stanu technicznego i wizualnego zabytkowych obiektów sakralnych w gminie Rogóżno	2024	2025	310 000,00	310 000,00	0,00	298 689,95	96,35%	298 689,95	96,35%
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 041247C w km 0+000,00-0+335,97 w miejscowości Szembruczek - poprawa jakości życia mieszkańców	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.13	Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Rogóżno - Zaopatrzenie mieszkańców gminy w wodę	2025	2026	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.14	Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczku etap 2 - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2026	162 500,00	5 000,00	0,00	3 500,00	70,00%	3 500,00	2,15%
1.3.2.15	Rewitalizacja części Parku Dworskiego w Szembruczku etap 1 -	2025	2026	166 500,00	9 000,00	0,00	9 000,00	100,00%	9 000,00	5,41%
1.3.2.16	Przebudowa dróg gminnych nr 041250C w km 0+000,00-0+207,81 oraz nr 041247C w km 0+000,00-0+128,16 w miejscowości Szembruczek -	2023	2025	685 116,00	685 116,00	0,00	678 384,07	99,02%	678 384,07	99,02%
1.3.2.17	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Zaroślu - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2026	380 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

1.3.2.18	Poprawa stanu technicznego i efektywności energetycznej budynku przedszkola w Rogóźnie -	2025	2026	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.19	Poprawa energochłonności budynku przedszkola w Rogóźnie -	2025	2026	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.20	Program kompleksowej modernizacji infrastruktury przedszkolnej w Gminie Rogóźno - Poprawa jakości życia mieszkańców	2025	2026	3 080 300,00	30 000,00	0,00	16 000,00	53,33%	16 000,00	0,52%
1.3.2.21	Wykup gruntów na działkach nr 68, 66/3, 62/3, 248/1 i 52 obręb Szembruczek pod drogę gminną -	2025	2026	80 000,00	40 000,00	0,00	157,30	0,39%	157,30	0,20%

5. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY ROGÓŻNO WEDŁUG STANU NA 31.12.2025 ROKU

Mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do gminy. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego obejmuje zestawienie danych o majątku gminy na dzień 31 grudnia 2025 roku. Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 39, 1844 i 1846) Wójt Gminy przekłada informację o stanie mienia komunalnego w formie tabelarycznej i opisowej.

Środki trwałe

Gmina oddała do użytkowania następujące inwestycje (kwoty brutto):

1. Zakup traktorka Rider R214TC Comfort C 103 – 20.490,00 zł
2. Zakup samochodu Volkswagen Crafter – 68.160,00 zł
3. Modernizacja mostu na drodze nr 041248C w miejscowości Szembruczek – 46.470,00zł
4. Rozbudowa miejsc postojowych wraz z wyznaczeniem miejsca do prowadzenia handlu – 36.000,00 zł
5. Zakup działki nr 170 w miejscowości Rogóźno Zamek – 21.021,60 zł
6. Zakup działki nr 160 w miejscowości Rogóźno Zamek – 22.558,50 zł
7. Zakup działki nr 159 w miejscowości Rogóźno Zamek – 10.751,00 zł
8. Zakup 2 szt. masztu oświetleniowego z zasilaniem własnym – 32.479,39 zł
9. Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy Rogóźno – 68.908,50 zł
10. Modernizacja drogi gminnej na dz. 284 w miejscowości Kłódka – 11.573,69 zł
11. Zakup agregatu prądotwórczego spawalniczego – 12.423,00 zł
12. Zakup mobilnego rębaka – 90.897,00 zł
13. Zakup namiotu do zapewnienia schronienia i wsparcia logistycznego w sytuacjach kryzysowych –

15.399,99 zł

14. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Szembruczek – 709.119,07 zł

15. Zakup agregatu prądotwórczego mobilnego na kołach – 139.887,90 zł

16. Modernizacja systemu kontroli dostępu przy drzwiach wejściowych do ZSP Rogóźno – 12.000,00 zł

Tabela 44: Środki trwałe Gminy Rogóźno i jej jednostek budżetowych (wartość netto)

Stan na dzień 31.12.2025	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1. Środki trwałe	43 218 942,22 zł	-359 087,58 zł	146 235,99 zł	42 713 618,65 zł
1.1. Grunty (grupa 0)	6 189 594,83 zł	54 331,10 zł	0,00 zł	6 243 925,93 zł
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2)	36 917 601,00 zł	-807 813,15 zł	84 287,61 zł	36 025 500,24 zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6)	111 746,39 zł	270 377,30 zł	61 948,38 zł	320 175,31 zł
1.4. Środki transportu (grupa 7)	0,00 zł	62 480,00 zł	0,00 zł	62 480,00 zł
1.5. Inne środki trwałe (grupa 8)	0,00 zł	61 537,17 zł	0,00 zł	61 537,17 zł

- o *wartość ujemna wynika z wyższej wartości odpisów rocznych umorzenia od wartości przyjętych środków trwałych w bieżącym roku

Według stanu na koniec roku 2024 - jednostka nie posiada nieumorzonych pozostałych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne (wartość netto)

Tabela 45: Wartości Niematerialne i Prawne Gminy Rogóźno i jej jednostek budżetowych (wartość netto)

Stan na dzień 31.12.2025	BO	BZ
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Tabela 46: Struktura rodzajowa gruntów wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

l/p	Wyszczególnienie składników majątkowych	Powierzchnia na dzień 01.01.2025 r. (w ha)	Zwiększenia (w ha)	Zmniejszenia (w ha)	Powierzchnia na dzień 31.12.2025 r. (w ha)
	Grunty ogółem	196,6475	3,2943	0,8874	199,0544

	<i>w tym grunty w użytkowaniu wieczystym innych podmiotów</i>	0,6878	0	0	0,6878
1.	Użytki rolne	63,1469	0,6912	0,3290	63,5091
2.	Drogi	98,1139	2,3619	0,5538	99,9220
3.	Grunty pod wodami	14,9254	0	0	14,9254
4.	Lasy i zadrzewienia	5,2200	0	0	5,2200
5.	Tereny zabudowane	6,7845	0,2392	0	7,0237
6.	Tereny różne	1,6782	0,0020	0,0046	1,6756
7.	Nieużytki	6,7786	0	0	6,7786

Zwiększenia powierzchni wynikają z komunalizacji działki 69 położonej w miejscowości Białochowo, komunalizacji działki 25/10 i 94 obie położone w miejscowości Rogóźno Zamek oraz zakupu dz. nr: 159, 160 oraz 170 położonych w miejscowości Rogóźno Zamek. Ponadto w drodze weryfikacji na dzień 31.12.2025 r. dokonano zmiany powierzchni działek oraz klasoużytków wynikających ze zmian geodezyjnych w trakcie roku.

Sprzedaż mienia komunalnego

W 2025 roku wystąpiły dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 150 297,85 zł.

600-60004-0870 – 365,85 zł

750-75023-0870 – 1 932,00 zł

754-75412-0870 – 148 000,00 zł

Zakup mienia komunalnego

W 2025 roku wystąpił zakup mienia komunalnego. Dokonano zakupu działek o nr 170, 160, 159 w miejscowości Rogóźno Zamek.

Komunalizacja mienia komunalnego

W 2025 roku dokonano komunalizacji dz. 69 w miejscowości Białochowo oraz dz. 25/10 i 94 w miejscowości Rogóźno Zamek.

Długoterminowe aktywa finansowe

Pozycja akcje i udziały obejmuje udziały w Banku Spółdzielczym w Łasinie 15 udziałów o wartości łącznej 6.900,00 zł oraz udział w Spółdzielni Socjalnej „Spec” w kwocie 2.000,00 zł.

Dochody uzyskane w 2025 r. z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania

- Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	586,84 zł
- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	401.261,44 zł
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	101,72 zł
- Wpływy z tytułu opłaty za służebności	173,33 zł.

6. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚĆ PRAWNĄ

6.1. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE ZA 2025 ROK

DANE OGÓLNE

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wisławy Szymborskiej została powołana przez Radę Gminy Rogóźno jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 lipca 2006 r. Posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy pod pozycją nr 1. Działalność biblioteki opiera się na ustawach: o samorządzie gminnym, finansach publicznych, organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na statucie Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wisławy Szymborskiej.

I. PLAN FINANSOWY GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. WISŁAWY SZYMBORSKIEJ

1. DOCHODY

Budżet Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wisławy Szymborskiej w Rogóźnie po stronie dochodów na rok 2025 zaplanowany został w kwocie 221.682,56 zł. W stosunku do zaplanowanej kwoty dochodów wykonano 98,40 % tj. 218.125,30 zł, z czego największy udział stanowiła dotacja z Urzędu Gminy Rogóźno.

2. WYDATKI

Planowany budżet Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie po stronie wydatków na rok 2025 zaplanowany został na kwotę 221.682,56 zł. Wykonanie planu wydatków w 2025 r. wyniosło 218.125,30 zł., co stanowi 98,40 %, z czego:

- 27 534,69 zł stanowił zakup materiałów i energii (12,62 % wykonania ogółu wydatków),
- 12 460,10 zł stanowił zakup książek do księgozbioru (5,71 % wykonania ogółu wydatków),

- 16 7379,09 zł stanowiły usługi obce (7,67 % wykonania ogółu wydatków),
- 126 084,13 zł stanowiły wynagrodzenia (57,81 % wykonania ogółu wydatków),
- 30 166,59 zł stanowiły świadczenia na rzecz pracowników oraz pochodne (13,83 % wykonania ogółu wydatków),
- 5 142,70 zł stanowiły pozostałe koszty (2,36 % wykonania ogółu wydatków),

II. DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wisławy Szymborskiej w Rogóźnie prowadzi wszechstronną działalność merytoryczną na rzecz lokalnej społeczności. Jej celem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie czytelnictwa, dostępu do informacji, popularyzacji wiedzy i nauki, a także wspierania rozwoju kultury. Biblioteka realizuje te zadania poprzez precyzyjnie przygotowaną ofertę książkową i multimedialną, organizację wydarzeń edukacyjnych i kulturalnych, a także inicjatywy promujące aktywność intelektualną. Jako nowoczesna instytucja kultury tworzy przestrzeń do nauki, refleksji i twórczego działania, odpowiadając na zmieniające się potrzeby społeczne.

Biblioteka oferuje darmowy dostęp do platformy Empik Go. Czytelnik otrzymuje kod, który aktywuje w aplikacji. Jest to szeroki dostęp do obiektów cyfrowych wysokiej jakości – użytkownicy mogą słuchać książek na urządzeniach mobilnych, komputerach czy czytnikach. Zalety korzystania z oferty to szeroki repertuar „możliwość czytania” we własnym tempie oraz dostęp 24/7.

III. STAN ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2025 r.

1. Pracownicy:

- Dyrektor - 1/11 etatu,
- Pracownik biblioteki - 1 etat,
- Pracownik biurowy - 1 etat
- Główny księgowy - ¼ etatu

Pracownik biurowy zatrudniony jest w ramach robót publicznych od dnia 05.09.2025 r.

IV. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

- | | |
|---|---------------|
| • Bilans otwarcia na 01.01.2025 r. | 0,00 zł |
| • Wpływy 01-12/2025 | 218 125,30 zł |
| • Wydatki 01-12/2025 | 218 125,30 zł |
| • Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. | 0,00 zł |

V. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

1. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2025 r. wynosił :	0,00 zł, w tym:
zobowiązania wymagalne :	0,00 zł
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025 r. wynosił ogółem:	2 503,94 zł, w tym:
zobowiązania wymagalne:	0,00 zł

2. Należności

Stan należności na dzień 01.01.2025 r. wynosił:	1 256,66 zł, w tym:
należności wymagalne:	0,00 zł
Stan należności na dzień 31.12.2025 r. wynosił ogółem:	244,56 zł, w tym:
należności wymagalne:	0,00 zł

VI. UWAGI KOŃCOWE

W okresie roku 2025 większą część w strukturze wydatków stanowią wynagrodzenia i ich pochodne. Znaczną część wydatków ogółem w roku 2025 stanowiło zużycie materiałów i energii. Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi specyficzną działalność świadcząc usługi na rzecz społeczeństwa bezpłatnie.

ROZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2025 R.

Tabela 47: Rozliczenie planu finansowego Instytucji Kultury Gminna Biblioteka Publiczna w Rogóźnie za 2025 r..

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2025 ROK	WYKONANIE ZA 2025 ROK	WSKAŹNIK %
1.	2.	3.	4.	5.
I.	DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	221 682,56	218 125,30	98,40
1.	DOTACJA PODMIOTOWA Z BUDŻETU GMINY	202 437,00	202 417,64	99,99
2.	DOTACJA CELOWA Z BUDŻETU GMINY	0,00	0,00	0,00
3.	DOCHODY Z DAROWIZN OSÓB PRYWATNYCH	0,00	0,00	0,00
4.	POZOSTAŁE DOCHODY	19 245,56	15 707,66	81,62
	- Biblioteka Narodowa	6 000,00	6 000,00	100,00
	- Krajowy Fundusz Szkoleniowy	0,00	0,00	0,00
	- Refundacja PUP	13 239,76	9 701,86	73,28
	- Pozostałe	5,80	5,80	100,00
II.	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	221 682,56	218 125 30	98,40

1.	WYDATKI BIEŻĄCE	221 682,56	218 125,30	98,40
A.	Zużycie materiałów i energii	28 230,76	27 534,69	97,53
	Zużycie materiałów biurowych	3 730,00	3 725,60	99,88
	Zużycie energii	6 950,00	6 944,85	99,93
	Zużycie gazu	8 500,00	8 469,88	99,65
	Zużycie wody	260,00	210,10	80,81
	Zakup środków czystości	105,00	0,00	0,00
	Zakup materiałów na imprezy kulturalne	80,00	70,27	87,84
	Zakup materiałów do okładania książek	963,56	714,00	74,10
	Zakup materiałów na zajęcia i nagród	3 500,00	3 490,01	99,71
	Zakup materiałów remontowo-gospodarczych	0,00	0,00	0,00
	Zakup wyposażenia	300,00	256,91	85,64
	Zakup czasopism	1 392,20	1 229,84	88,34
	Materiały pozostałe	1 400,00	1 393,23	99,52
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 050,00	1 030,00	98,10
B.	Zakup zbiorów bibliotecznych	13 230,00	12 460,10	94,18
	Książki	12 230,00	11 641,10	95,18
	Dostęp do audiobooków	1 000,00	819,00	81,90
C.	Usługi obce	17 388,00	16 737,09	96,26

	Usługi remontowe, konserwacje, przeglądy	0,00	0,00	0,00
	Zakup usług telefonii stacjonarnej	788,00	515,76	65,45
	Usługi pocztowe	105,00	45,19	43,04
	Usługi hostingowe	1 785,00	1 623,60	90,96
	Udzielenie licencji	3 200,00	3 195,38	99,86
	Usługi kulturalne	1 100,00	1 050,00	95,45
	Usługa wywozu nieczystości stałych	1 150,00	1 103,23	95,93
	Usługi transportowe, kurier	50,00	44,79	89,58
	Odprowadzenie ścieków	400,00	389,81	97,45
	Usługa bankowa	2 200,00	2 165,00	98,41
	Pozostałe usługi	1 750,00	1 748,33	99,90
	Usługa ochrony danych - RODO	2.710,00	2 706,00	99,85
	Zajęcia zorganizowane/usługi	2 150,00	2 150,00	100,00
D.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
E.	Wynagrodzenia	126 500,00	126 084,13	99,67
	Wynagrodzenia osobowe	113 500,00	113 139,20	99,68
	Wynagrodzenia bezosobowe	7 300,00	7 276,83	99,68
	Wynagrodzenia - nagrody	5 700,00	5 668,10	99,44
F.	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	30 933,80	30 166,59	97,52

	Składki ubezpieczenia	22 500,00	22 398,71	99,55
	Fundusz pracy	2 650,00	2 608,78	98,44
	Składki PPK	683,80	84,36	12,34
	Odpis na ZFŚS	5 000,00	4 974,74	99,49
	Badania lekarskie	100,00	100,00	100,00
G.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji podmiotowej UG	0,00	0,00	0,00
	Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych	0,00	0,00	0,00
H.	Pozostałe koszty	5 400,00	5 142,70	95,24
	Ubezpieczenie OC, majątkowe	3 200,00	3 106,00	97,06
	Koszty podróży służbowych	1 000,00	928,70	92,87
	Pozostałe (szkolenia)	1 200,00	1 108,00	92,33
2.	NAKLADY MAJĄTKOWE	0,00	0,00	0,00

6.2. INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ROGÓŹNIE ZA 2025 R.

I. DOCHODY

Plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie dochodów na rok 2025 został zaplanowany na kwotę 651.554,00 zł. Wykonanie planu dochodów w 2025 r. wyniosło 644 943,50, co stanowi 98,99 % zakładanego planu, z czego:

- Największy udział w dochodach Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie w 2025 roku miała dotacja podmiotowa Gminy Rogóźno w kwocie 538.678,61 zł tj. 83,52 % dochodów ogółem,
- Dochody ze świadczenia usług w kwocie 20.510,00, tj. 3,18 % dochodów ogółem,
- Dochody z darowizn w kwocie 9.800,00, tj. 1,52 % dochodów ogółem,
- Pozostałe dochody w kwocie 42.229,65 zł, tj. 6,55 % dochodów ogółem,
- Refundacja PUP w kwocie 27.735,24, tj. 4,30 % dochodów ogółem,
- Środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w kwocie 5.990,00, tj. 0,93 %.

II. WYDATKI

Plan budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie wydatków na rok 2025 zaplanowany został na kwotę 651.554,00 zł. Wykonanie planu wydatków w 2025 r. wyniosło 644.943,50 zł, co stanowi 98,99 %, z czego:

- 117 680,99 zł stanowiło zużycie materiałów i energii (18,25 % wykonania ogółu wydatków),
- 156 396,23 zł stanowiły usługi obce (24,25 % wykonania ogółu wydatków),
- 290 297,71 zł stanowiły wynagrodzenia (45,01 % wykonania ogółu wydatków),
- 67 294,22 zł stanowiły świadczenia na rzecz pracowników oraz pochodne (10,43 % wykonania ogółu wydatków),
- 13 274,35 zł stanowiły pozostałe koszty (2,06 % wykonania ogółu wydatków)

III. DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie realizuje szeroko zakrojoną działalność merytoryczną ukierunkowaną na rozwój i promocję życia kulturalnego w gminie. Placówka aktywnie działa na rzecz upowszechniania kultury, sztuki oraz nauki, tworząc ofertę programową dostosowaną do potrzeb i zainteresowań lokalnej społeczności. W ramach swojej misji GOK organizuje wydarzenia artystyczne, warsztaty edukacyjne, wystawy, koncerty, spotkania autorskie. Służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb mieszkańców gminy Rogóžno poprzez rozwój kulturalny.

IV. STAN ZATRUDNIENIA

W 2025 r. stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury przedstawiał się następująco:

- 1) Dyrektor - 1 etat,
- 2) Starszy instruktor - ½ etatu,
- 3) Młodszy instruktor - 1 etat,
- 4) Główny księgowy – ¼ etatu,
- 5) Animator Kultury – 1 etat,

Animator Kultury zatrudniony był w ramach Robót Publicznych do 31.07.2025 roku.

V. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Bilans otwarcia na 01.01.2025 r.	- 0,00 zł,
Wpływy 01-12/2025	- 644 943,50 zł,
Wydatki 01-12/2025	- 644 943,50 zł,
Stan środków pieniężnych na dzień na 31.12.2025 r.	- 0,00 zł.

VI. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2025 r. wynosił	360,21 zł., w tym:
Zobowiązania wymagalne:	0,00 zł
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025 r. wynosił	7 429,17 zł., w tym:
zobowiązania wymagalne:	0,00 zł.

2. NALEŻNOŚCI

Stan należności na dzień 01.01.2025 r. wynosił	11 000,07 zł, w tym:
należności wymagalne:	7 021,11 zł
Stan należności na dzień 31.12.2025 r. wynosił	6 981,00 zł., w tym:
należności wymagalne:	6 847,67 zł.

VII. UWAGI KOŃCOWE

W 2025 roku większą część w strukturze wydatków stanowią wynagrodzenia i ich pochodne. Znaczną część wydatków również stanowiło zakup usług obcych.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

Tabela 48: Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie za 2025 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2025 ROK	WYKONANIE ZA 2025 ROK	WSKAŹNIK %
1.	2.	3.	4.	5.
I.	DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	651 554,00	644 943,50	98,99
1.	DOTACJA PODMIOTOWA Z BUDŻETU GMINY	538 813,00	538 678,61	99,98
2.	DOTACJA CELOWA Z BUDŻETU GMINY	0,00	0,00	0,00
3.	DOCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG	22 082,95	20 510,00	92,88
	- zajęcia taneczne, muzyczne, zumba, pilates, aerobik	16 802,95	15 230,00	90,64
	- zajęcia zimowe/letnie dla dzieci	5 280,00	5 280,00	100,00
4.	DOCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY	0,00	0,00	0,00
	- wynajem sali na pokaz, zebranie	0,00	0,00	0,00
	- wynajem sali na uroczystość rodzinną	0,00	0,00	0,00
5.	DOCHODY Z DAROWIZN	9 800,00	9 800,00	100,00
6.	DOCHODY PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ	0,00	0,00	0,00
7.	DOCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z INNYCH ŹRÓDEŁ	0,00	0,00	0,00
8.	POZOSTAŁE DOCHODY	46 868,05	42 229,65	90,10

	- sponsoring	8 000,00	8 000,00	100,00
	- procentowe rozliczenie- refakturowanie kosztów energii, mediów	10 868,05	6 697,05	61,62
	- pozostałe	28 000,00	27 532,60	98,33
9.	REFUNDACJA PUP	28 000,00	27 735,24	99,05
10.	KRAJOWY FUNDUSZ SZKOLENIOWY	5 990,00	5 990,00	100,00
II.	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	651 554,00	644 943,50	98,99
1.	WYDATKI BIEŻĄCE	651 554,00	644 943,50	98,99
A.	Zużycie materiałów i energii	120 895,00	117 680,99	97,34
	Zużycie materiałów biurowych	1 310,00	1 308,98	99,92
	Zużycie energii	17 360,00	17 359,73	100,00
	Zużycie wody	304,00	303,08	99,70
	Zużycie gazu	13 760,00	13 751,85	99,94
	Zakup środków czystości	2 341,00	2 340,99	100,00
	Zużycie materiałów – Dożynki Gminne	8 150,00	8 143,64	99,92
	Zakup materiałów na imprezy kulturalne/Pozostałe	11 000,00	8 243,63	74,94
	Zajęcia zorganizowane/Bieg Krzyżaka	6 600,00	6 583,73	99,75
	Zajęcia zorganizowane/Bieg Mikołajkowy	3 300,00	3 269,30	99,07
	Zajęcia zorganizowane/Pozostałe	13 020,00	13 010,31	99,93
	Zakup materiałów remontowo- gospodarczych	2 700,00	2 689,53	99,61

	Zakup wyposażenia	19 500,00	19 194,84	98,44
	Nagrody rzeczowe w konkursach/Upominki	11 150,00	11 145,10	99,96
	Zakup pozostałych materiałów	9 900,00	9 864,07	99,64
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500,00	472,21	94,44
B.	Zakup zbiorów bibliotecznych	0,00	0,00	0,00
C.	Usługi obce	156 644,00	156 396,23	99,84
	Usługi remontowe, konserwacje, przeglądy	1 660,00	1 650,01	99,40
	Pozostałe usługi	4 000,00	3 987,61	99,69
	Dostęp do Internetu i utrzymanie łącza / usl. telekomunikacyjne	1 100,00	1 082,14	98,38
	Usługi pocztowe	370,00	364,95	98,64
	Usługi informatyczne	4 750,00	4 719,37	99,36
	Usługi kulturalne/Noc Świętojańska	4 590,00	4 588,00	99,96
	Usługi kulturalne/ Dożynki	47 000,00	46 984,23	99,97
	Usługi kulturalne/Koncerty	16 700,00	16 700,00	100,00
	Usługi kulturalne/Wycieczki	15 171,00	15 171,00	100,00
	Usługi kulturalne/Święto Niepodległości	900,00	900,00	100,00
	Usługi kulturalne/Pozostałe	11 000,00	10 983,00	99,85
	Zajęcia zorganizowane/Pilates	2 450,00	2 430,00	99,18
	Zajęcia zorganizowane/Kręgle	3 750,00	3 727,50	99,40

	Zajęcia zorganizowane/Ferie zimowe, letnie	7 250,00	7 232,64	99,76
	Zajęcia zorganizowane/Bieg Krzyżaka	8 111,00	8 100,10	99,87
	Zajęcia zorganizowane/Zajęcia taneczne dla dorosłych	5 250,00	5 250,00	100,00
	Zajęcia zorganizowane/Bieg Mikołajkowy	1 849,00	1 834,60	99,22
	Zajęcia zorganizowane/Pozostałe	8 700,00	8 684,29	99,82
	Usługa wywozu nieczystości stałych	4 000,00	3 981,86	99,55
	Usługi transportowe, kurier	30,00	26,89	89,63
	Odprowadzenie ścieków	500,00	485,47	97,09
	Usługa bankowa	2 165,00	2 165,00	100,00
	ZAiKS	2 642,00	2 641,57	99,98
	Usługa ochrony danych - RODO	2 706,00	2 706,00	100,00
D.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
E.	Wynagrodzenia	293 215,00	290 297,71	99,00
	Wynagrodzenia osobowe	266 215,00	264 196,97	99,24
	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	16 609,23	97,70
	Nagrody	10 000,00	9 491,51	94,92
F.	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	67 400,00	67 294,22	99,84
	Składki ubezpieczenia społecznego	50 000,00	49 959,03	99,92
	Fundusz Pracy	6 300,00	6 288,24	99,81

	Składki na PPK	2 000,00	1 990,20	99,51
	Świadczenia urlopowe	9 000,00	8 986 75	99,85
	Badania lekarskie	100,00	70,00	70,00
G.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji podmiotowej UG	0,00	0,00	0,00
	Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych	0,00	0,00	0,00
H.	Pozostałe wydatki	13 400,00	13 274,35	99,06
	Ubezpieczenie OC, majątkowe, polisy	3 550,00	3 504,20	98,71
	Koszty podróży służbowych	1 250,00	1 220,15	97,61
	Szkolenia pracowników/ szkolenie BHP	8 600,00	8 550,00	99,42
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Wójt Gminy Rogóżno, na podstawie przepisów art. 267 oraz 269 ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Rogóżno, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Wójt Gminy Rogóżno

Hanna Hydzik