## 

## **Załącznik Nr 2**

## **do Zarządzenia Nr OR.0050.1.272. 2017**

***Burmistrza Rogoźna***

***z dnia 9 listopada 2017 roku***

## w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogoźno

## na 2018 rok

### Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Rogoźno na 2018 rok

1. **Wstęp.**

Budżet Gminy Rogoźno opracowano w pełnej szczegółowości na podstawie Uchwały   
Nr LV/389/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogoźno.

Projekt budżetu został opracowany na podstawie danych dotyczących przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w 2017 roku. W projekcie budżetu uwzględniono wydatki   
z zakresu wychowania przedszkolnego w części finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa. Przyjęto wzrost wynagrodzeń:

* o 5% dla pracowników administracji,
* dla pracowników obsługi jednostek oświatowych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wynagrodzenia pracowników samorządowych, które spowodowało przeszeregowanie   
  tej grupy pracowników z I do III kategorii zaszeregowania, co spowoduje wzrost wynagrodzeń o 17%,
* dla nauczycieli od dnia 01 kwietnia 2018 roku w wysokości 5% w tym odprawy emerytalne 178.884 zł.

Zastosowany wzrost wynagrodzeń łącznie z pochodnymi od nich naliczonymi spowodował wzrost zaplanowanych środków w budżecie na 2018 rok o kwotę 2.035.142,70 zł w porównaniu   
z planem na 30 września 2017 roku, w tym:

* w jednostkach systemu oświaty o kwotę (+) 1.520.224,00 zł;
* w jednostce pomocy społecznej o kwotę (+) 122.549,00 zł;
* w administracji publicznej (+) 393.317,90 zł   
  (w tym odprawy emerytalne 150.926,58 zł)
* w pozostałych działach o kwotę (-) 948,20 zł.

Dochody budżetu zaplanowane zostały wg działów, rozdziałów i paragrafów zgodnie   
z otrzymanymi pismami od dysponentów:

1. Pismo Ministra Finansów z dnia 14 października 2017 roku Nr ST3.4750.37.2017

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **19.095.527 zł**

*z tego:*

1. część wyrównawcza **– 4.751.658,-***w tym:*

- kwota podstawowa **–** 3.124.334,-

**-** kwota uzupełniająca **–**  1.627.324,-

b) część równoważąca **–**  **227.720,-**

c) część oświatowa **– 14.116.149,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na

2018 rok **– 11.387.283,-**

1. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 20.10.2017r. nr FB.I-3110.5.2017.8 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2018 rok **– 22.066.372 zł** oraz prognozowane na 2018 rok dochody związane   
   z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **157.500 zł**.
2. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Pile z dnia 23.10.2017r.  
   nr DPL 3101-8/17 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców   
   w 2018 r. **–**  **3.500 zł.**

Przyjęto wielkość należnej w 2018 roku dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego według stanu uczniów na dzień 30 września 2017 roku w ogólnej kwocie 563.070 zł tj. 411 uczniów x 1.370zł (bez zawiadomienia dysponenta) na podstawie zapisu art. 11 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 827 ze zm.)

Projekt budżetu został opracowany w działach, rozdziałach, paragrafach na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. 2014, poz. 1053 ze zm.)

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych   
i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdziale – 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku   
od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych i rozdziale – 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku   
od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, dochody zaplanowano na podstawie symulacji naliczenia podatków   
na dzień 30 września 2017 roku wg stawek uchwalonych na 2018 rok w dniu   
25 października 2017 roku:

1. podatku od środków transportowych wg stawek obowiązujących w 2018 roku   
   (Uchwała Nr XLVIII/456/2017)
2. obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego do kwoty 33 zł/q (Uchwała   
   Nr XLVIII/455/2017),
3. podatku od nieruchomości (Uchwała Nr XLVIII/457/2017), która uchwaliła wzrost   
   w n/w pozycjach:

* od budynków mieszkalnych o 0,01 zł/m2;
* od budynków działalności gospodarczej o 0,15 zł/m2;
* od budynków letniskowych o 0,15 zł/m2;
* od gruntów działalności gospodarczej o 0,03 zł/m2;
* od gruntów letniskowych o 0,01 zł/m2;
* od pozostałych gruntów o 0,01 zł/m2

oraz wprowadzonej opłaty targowej uchwałą Nr XVIII/154/2015 z dnia 28 października   
2015 roku.

1. **Dochody**

**Plan dochodów budżetu gminy na 2018 rok przyjęto w kwocie – 72.567.409,61 zł**

**w tym dochody:**

**1) majątkowe 1.173.793 zł**

z tego:

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 2.000 zł,

* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa

użytkowania wieczystego nieruchomości –- 1.000.000 zł,

* dotacji na inwestycje, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 171.793 zł.

**2) bieżące 71.393.616,61 zł**

w tym w szczególności:

* dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych

gminie ustawami – 21.578.195 zł,

* dotacje na realizację własnych zadań bieżących – 1.054.747 zł,
* dotacje na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego 20.000 zł,
* dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich 1.016.680,51 zł

**W poszczególnych działach plan dochodów przedstawia się następująco:**

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **50.000 zł**.Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2017 roku wynosiło 50.127,54 zł  oraz należności wymagalne 8.878,33 zł, nadpłaty 112,10 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę na podstawie obowiązujących stawek dzierżawy gruntów rolnych.

W dziale 050 - Rybołówstwo i rybactwo dochody zaplanowano w wysokości – **25.000 zł**.

Dotyczą one dochodów z tytułu zezwoleń na połów ryb na jeziorach gminnych. Zostały zaplanowane na poziomie planu w 2017 roku. Wykonanie na dzień 30 września br. wyniosło 23.495 zł.

Cennik opłat za wędkowanie na Jeziorach Nienawiszcz Duży i Mały ustalony został Zarządzeniem Nr 1 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 stycznia 2005 r. ze zmianą.

W dziale 600 – Transport i łączność dochody zaplanowano w wysokości – **20.000 zł**. Zaplanowana kwota dotyczy wpływów za zajęcie pasa drogowego ustalana na podstawie ustawy o drogach publicznych. Wykonanie na koniec III kwartału 2017 roku wyniosło   
23.220,49 zł. Opłaty pobierane są na podstawie uchwały nr XLV/418/2017 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 14 sierpnia 2017 roku.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dochody zaplanowano na kwotę – **1.456.500 zł**.   
Na w/w kwotę składają się:

* Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – **40.000 zł,** wg imiennego wykazu osób zobowiązanych do uiszczenia w/w opłaty oraz przewidywanego wykonania na koniec 2017 roku.
* Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **80.000 zł.** Wykonanie na dzień 30 września 2017 r. wyniosło 80.425,56 zł, należności wymagalne 25.705,01 zł, nadpłaty 444,40 zł. Opłatę ustalono na podstawie wykazu osób zobowiązanych   
  do wpłaty bez uwzględniania spłaty zaległych opłat.
* Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – **334.500 zł**.

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie zawartych umów ze spółką gminną Aquabellis na dzierżawę sieci wodociągowo – kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków; KŻ Kotwica; Bimex – Beton sp. z o.o.; Spółka Akcyjna Lebal, BERGAMO INWESTMENT sp. z o.o.; ORANGE POLSKA S.A.; 3 wspólnotami mieszkaniowymi i 27 osobami fizycznymi.

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **2.000 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosiło 3.801,81 zł należność wymagalna   
211,13 zł.

* + Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **1.000.000 zł**.

W 2018 roku planuje się sprzedaż 34 działek budowlanych przy ul. Strzeleckiej, Słonecznej, Brzozowej i Lipowej o łącznej powierzchni 32.638 m2 oraz grunty rolne   
o powierzchni 2,0503 ha. Łączna wartość w/w nieruchomości z wyceny wynosi 2.357.000 zł. Do planu przyjęto sprzedaż nieruchomości w wysokości 42,43% wartości szacunkowej.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie -**144.828,41 zł**,   
w tym:

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **143.228 zł**.
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.000 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 1.057,90 zł, należności wymagalne 782,40 zł.

* + - Wpływy z różnych dochodów – **600,41 zł**.

Dotyczy zwrotu wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wypłatę zasiłków   
z ubezpieczenia społecznego. Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosi 547,96 zł.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę – **3.500 zł** – dotacja celowa przekazana   
z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami przyznana przez Krajowe Biuro Wyborcze na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę – **1.000 zł** z tytułu wpływów z usług. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2017 roku wynosi 842,73 zł netto.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem zaplanowano kwotę – **24.769.958,20 zł,** *w tym*:

* Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej – **60.000 zł**.

Wykonanie na dzień 30.09.2017r. wynosiło – 56.904,71 zł, należności wymagalne 25.796,07 zł.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – **6.680.917,20 zł** *w tym*:
  + Podatek od nieruchomości - **6.063.600 zł**

Obliczenia podatku od nieruchomości od osób prawnych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2018 rok oraz zaplanowano wpływ zaległości z lat poprzednich   
w wysokości 50.000 zł. Na dzień 30-09-2017 roku należności wymagalne wynoszą 286.317,81 zł. Po wyliczeniu podatek od nieruchomości przyjęto w w/w kwocie.

* + Podatek rolny – **85.525,00 zł**

Zaproponowano obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2018 rok do kwoty 33 zł. Hektary przeliczeniowe gospodarstw do opodatkowania wynoszą 1.036,6687 ha. (Wyliczenie stawki: 33,- x 2,5q = 82,50 zł za ha przeliczeniowy dla gospodarstw i działek 33,- x 5 q = 165 zł/ha ).

Obliczenie planowanego podatku: (1.036,6667 ha x 82,5 zł) = 85.525 zł   
i (2,18787x165 zł) = 361 zł razem 85.889 zł.

Podatek zaplanowano w wysokości 85.525 zł i on jest wyższy o kwotę 1.763 zł   
w stosunku do 2017 roku.

* + Podatek leśny – **164.257 zł**.

(Wyliczenie: średnia cena sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2018 rok wynosi 197,06 zł/m2 x 0,220 = 43,35zł/ha.

Obowiązująca stawka 43,35 zł na 2018 rok x powierzchnia lasów podlegająca opodatkowaniu 3.789,08881 = 164.257 zł.

Nie wystąpiły należności wymagalne na 30.09.2017r. Podatek leśny przyjęto   
w kwocie 164.257 zł i jest wyższy w stosunku do roku 2017 o kwotę 4.257 zł.

* + Podatek od środków transportowych – **78.942 zł**.

Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2018 rok.

* + Podatek od czynności cywilnoprawnych – **6.000 zł**.

Kwota zaplanowanych dochodów jest niższa od planu 2017 r. o 5.000 zł. Wykonanie do 30.09.2017 r. wynosi 9.429 zł. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.

* + Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości **2.593,20 zł**.
  + Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **280.000 zł**,ustalono napodstawie wniosku o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej   
    i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych za I półrocze 2017r.   
    i prognozowanych dochodów z tego tytułu w 2017 roku, po umniejszeniu powierzchni sprzedanej części nieruchomości przez przedsiębiorcę posiadający status zakładu pracy chronionej. W związku z powyższym przyjęto do budżetu 50% dochodów wykonanych na 31.10.2017r.
* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych   
  – **4.748.758 zł**, *w tym*:
  + Podatek od nieruchomości – **3.079.865 zł**.

Obliczenia podatku od nieruchomości od osób fizycznych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2018 r. i zwiększono o planowany wpływ należności wymagalnych o kwotę 200.000 zł. Należności wymagalne na dzień 30.09.2017 roku wynosiły 1.626.716,15 zł. Podatek jest wyższy o kwotę 236.821,28 zł w porównaniu z planem na 2017 rok   
z powodu uwzględniania spłaty należności wymagalnych z lat poprzednich.

* Podatek rolny – **678.900 zł**.

(Wyliczenie:   
8.156,4364 ha przeliczeniowych powyżej 1 ha x 82,50 zł = 672.906,00

164,27878 ha przeliczeniowych do 1 ha x 165 zł = 27.106,00

Razem: 700.012,00

Zaplanowana kwota jest niższa ze względu na odliczenie ulg i zwolnień o kwotę 21.112 zł. Należność wymagalna na koniec 3 kwartału br. wyniosła 113.469,92 zł  
 i nadpłaty w wysokości 1.725,30 zł.

* + Podatek leśny – **9.056 zł**.

(Wyliczenie: powierzchnia 208,904267 ha x 43,35 zł 9.056 zł. Przyjęto do planu   
100% naliczenia. Należności wymagalne na koniec 3 kwartału 2017 roku wynosiły   
1.691 zł.

* Podatek od środków transportowych – **369.937 zł**.

Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2018 r. Zaplanowany podatek jest wyższy o kwotę 3.713 zł w porównaniu   
do planu obowiązującego w 2017 roku. Należność wymagalna z tego tytułu na dzień 30 września 2017 roku wynosi 271.328,32 zł.

* Podatek od spadków i darowizn – **30.000 zł**.

Przyjęto w wysokości wykonania na dzień 30 września 2017 roku, które wyniosło 23.383,50 zł, uwzględniając przewidywane wykonanie na koniec roku.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z opłaty targowej– **50.000 zł**.

Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2017 roku wynosi 44.189 zł. Przyjęto do budżetu na 2018 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2017 roku wg stawek uchwalonych – Uchwałą Nr XVIII/154/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 października 2015 roku.

* Podatek od czynności cywilnoprawnych –  **500.000 zł**.

Podatek od czynności cywilnoprawnych został przyjęty do projektu budżetu   
na podstawie obowiązujących ustaw oraz przewidywanego wykonania dochodów   
w 2017 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosiło 413.383 zł.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z kosztów upomnień – **11.000 zł**.

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków. Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosi 9.163,90 zł.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **20.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wyniosło 17.951,59 zł.

* Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu

terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w wysokości – **393.000 zł**,

w *tym*:

* Wpływy z opłaty skarbowej  **-**– **50.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosi 42.788 zł.

* Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **343.000 zł**. Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku wynosi 340.697,67 zł.
* Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano   
  w wysokości **12.887.283 zł,** *w tym*:
  + Podatek dochodowy od osób fizycznych – **11.387.283 zł**.

Wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów. Udziały w podatku w porównaniu   
do planu 2017 roku są wyższe o kwotę 1.589.941 zł.

* Podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **1.500.000 zł**.   
  Wykonanie za 3 kwartały 2017 roku w/w podatku wynosi 1.418.497,96 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **19.150.527 zł**,

* + subwencja oświatowa **– 14.116.149 zł**
  + subwencja wyrównawcza – **4.751.658 zł,** która składa się z dwóch części   
    - podstawowej w kwocie 3.124.334,-

- uzupełniającej w kwocie 1.627.324,-

* + subwencja równoważąca – **227.720 zł**.

Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów.

* + różne rozliczenia finansowe  **– 55.000 zł**,
  + dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych 55.000 zł, wykonanie   
    za 3 kwartały 2017 roku wynosi 42.788 zł, przewidywane wykonanie   
    54.341,95 zł,

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **2.033.327,60 zł**.

Dotyczy ona:

* Wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego   
  w wysokości **110.800 zł**.
* Wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania   
  z wychowania przedszkolnego **422.290 zł**.
* Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **39.790 zł**.

Ustalono na podstawie zawartych umów.

* Wpływów z usług w wysokości **300.000 zł**.
* Środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł **18.000** **zł,** tj. w wysokości podpisanej umowy z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci z najuboższych rodzin.
* Dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego wyliczonej według stanu  
   uczniów na dzień 30 września 2017 roku (411 x1.370,-) w ogólnej kwocie **563.070 zł,**   
   na podstawie zapisu art. 11 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku   
   o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw   
   (Dz. U. z 2013 r., poz. 827 ze zm.).
* Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **20.000 zł.** Porozumienia dotyczą zwrotu dotacji udzielonej niepublicznym przedszkoli za dzieci uczęszczające z terenu gminy i miasta Wągrowiec i gminy Ryczywół.
* Dotacji celowych w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich w wysokości **559.377,60 zł**, na realizacje projektu edukacyjnego   
  pn. „Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić,   
  a zrozumiem – nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno”.

Zaplanowane dochody dotyczą szkół podstawowych, przedszkoli, gimnazjów, stołówek szkolnych z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, umów o podobnym charakterze, odpłatności za obiady oraz ustawową odpłatność w wysokości 1 zł/h przekraczające podstawę programową wychowania przedszkolnego. Dochody zaplanowane są niższe o kwotę 207.990,65 zł w porównaniu z planem 2017 roku, bez uwzględnienia dotacji celowych finansujących programy ze środków europejskich.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **863.411 zł.** Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta, tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **827.536 zł**. Są to dotacje na:

* składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej **–109.601 zł**,

w tym na:

– zadania zlecone 59.683,-

– własne zadania bieżące 49.918,-

* zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne   
  i rentowe **– 56.560 zł** (własne zadanie bieżące)
* zasiłki stałe – **233.946 zł** (własne zadanie bieżące)
* ośrodki pomocy społecznej– **151.253 zł** (własne zadanie bieżące)
* usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **– 276.176 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **35.875 zł** z tytułu:

* usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – **35.000 zł**
* wpływy ze zwrotów dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – **750 zł** (dotyczy składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz zasiłku stałego, wypłaconych podopiecznym opieki społecznej w latach poprzednich)
* należnych dochodów jst związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości:

- 5% planowanych dochodów od specjalistycznych usług opiekuńczych **125 zł**(2.500 zł x 5%).

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dochody zaplanowano w wysokości **496.119,91 zł** z tytułu podpisanych umów na dofinansowanie projektów ze środków europejskich na realizację dwóch projektów pn.

* + - 1. „Aktywniej w Rogoźnie – kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy

Rogoźno”;

* + - 1. Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim”.

W dziale 855 – Rodzina – dochody zaplanowano w kwocie – **21.198.608 zł.**

Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **21.095.608 zł**. Są to dotacje na:

* świadczenia wychowawcze – **13.512.240 zł** (zadanie zlecone)
* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **7.583.368 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **103.000 zł** z tytułu:

* wpływy ze zwrotów dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami – **41.000 zł** (dotyczy świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami wypłacanych podopiecznym opieki społecznej w latach poprzednich),
* - 40% planowany dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Planowana kwota dochodów budżetu państwa 155.000 zł x 40% = **62.000 zł.**

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody zaplanowano w kwocie **2.157.836,49 zł**  z tytułu:

* wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **– 2.063.836,49 zł**

W/w wpływy ustalono na 2018 rok wg złożonych deklaracji i stawek obowiązujących   
od 2018 roku za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców. Przyjęto następujące założenia do ustalenia wpływów z opłaty:

* zadeklarowana zbiórka w sposób selektywny przez osoby fizyczne i prawne – 13.820 osób x 9 zł x 12 m-cy = 1.492.560 zł
* zadeklarowana zbiórka w sposób nieselektywny przez osoby fizyczne i prawne – 2.490 osób x 16 zł x 12 m-cy = 478.080 zł
* nieruchomości letniskowych 392 x 220 zł (ryczałt roczny) = 86.240 zł
* nieruchomości letniskowych 8 x 360 (ryczałt roczny) = 2.880 zł.

Zastosowane stawki wynikają z uchwały nr XLVII/446/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie   
z dnia 27 września 2017 roku, które obowiązywać będą od 1 stycznia 2018 roku oraz uchwały nr XXXIII/307/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 listopada 2016 roku   
w sprawie ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku.

Razem planowane wpływy winny wynosić przy 100 % ściągalności 2.059.760 zł,

które zwiększono o kwoty z tytułu planowanych wpływów z kosztów upomnienia. Systemem selektywnej zbiórki odpadów objęto 3.708 nieruchomości. Na koniec trzeciego kwartału br. należności wymagalne z tych opłat wyniosły 368.546,70 zł. Podjęto decyzję zatrudnienia dodatkowego pracownika w celu prowadzenia systematycznej egzekucji zaległych opłat.

* wpływów z różnych opłat za korzystanie ze środowiska **– 84.000 zł**.

Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2017 roku wyniosło 47.136,93 zł.  
W związku z ograniczeniem przyjmowania odpadów na gminne składowisko odpadów   
w Studzieńcu od 2017 roku zmniejszą się udziały we wpływach z tytułu opłat   
za gospodarcze korzystanie ze środowiska i składowanie odpadów w części przypadającej gminie.

* Wpływy z usług rezerwacyjnych na targowisku miejskim **– 10.000 zł**

Od 2015 roku pobierana jest opłata za rezerwację miejsca handlowego na podstawie Zarządzenia Burmistrza Rogoźna w wysokości 20 zł brutto miesięcznie za stanowisko bez zadaszenia lub 25 zł brutto miesięcznie za stanowisko pod wiatą. Wykonane wpływy do 30 września br. wyniosły 5.116,60 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dochody zaplanowano   
w kwocie **25.000 zł** z tytułu:

* wpływów z usług – 25.000 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2017 roku z tego tytułu wynosi 23.459,15 zł.

Szczegółowy plan dochodów został przedstawiony w załączniku nr 1, 5, 6 i 7 w części planu dotacji otrzymanych do budżetu gminy oraz nr 10 i 11.

W poszczególnych pozycjach dochodów uzasadniono sposób kalkulacji przyjętych wartości, które są realne do wykonania w 2018 roku.

1. **Wydatki**

Wydatki ogółem zaplanowano na kwotę **– 83.703.191,61 zł.**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej   
i inne zlecone ustawami w kwocie 21.578.195 zł, zadania własne 48.001.620,35 zł, oraz wydatki majątkowe 14.123.376,26 zł.

1. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **69.579.815,35 zł,** *w tym***:**

1) Wydatki jednostek budżetowych 38.952.471,02 zł

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone 24.312.878,18 zł

b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań 14.639.592,84 zł

2) Dotacje na zadania bieżące 6.269.742,20zł  
 (bez dotacji celowych w ramach programów z udziałem środków europejskich)

3) Świadczenia na rzecz osób fizycznych 22.812.471,80 zł

4) Obsługę długu Gminy 411.400,00 zł

5) Wydatki na programy finansowane z udziałem   
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy 1.133.730,33 zł

2. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **14.123.376,26 zł**, *w tym:*

1) wydatki majątkowe w formie dotacji celowej 193.022,59 zł

2) wydatki majątkowe kontynuowane 13.223.058,25 zł

3) wydatki majątkowe nowe 707.295,42 zł

**W poszczególnych działach wydatki zaplanowano następująco:**

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę **– 38.000 zł**,  
*w tym:*

* Melioracje wodne **20.000 zł**,

z przeznaczeniem na dotację celową dla spółek wodnych na podstawie złożonego wniosku oraz Uchwały XXXVI/344/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Rogoźno spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań.

* Izby rolnicze **17.000 zł**,
  + 2% planowanych wpływów z podatku rolnego przekazywanego Izbie Rolniczej **–** (wyliczenie 764.425,- x 2% = 15.288,50 zł zaplanowano w wysokości wyższej uwzględniając zobowiązania z 2017 r. oraz zapłacone odsetki od nieterminowych wpłat podatku rolnego uwzględniane przy odprowadzaniu 2% wpływów zgodnie   
    z art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (t.j. Dz. U  
    z 2014 r., poz. 1079 z późn. zm.).
* Pozostała działalność **1.000 zł**,

na wydatki związane z koniecznością opracowania ekspertyz związanych   
ze zdarzeniami losowymi w rolnictwie 1.000 zł.

W dziale 050 – Rybołówstwo i rybactwo, kwota wynosi **– 25.000 zł**:

* wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami

na ubezpieczenie społeczne - 5.274,-

* zakup materiałów (zarybianie jezior) - 17.246,-
* zakup energii - 2.000,-
* zakup usług - 480,-

W tym dziale przyjęto wydatki na poziomie planu po zmianach w 2017 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **–** **7.421.665,55 zł:**

* w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 388.000 zł

z przeznaczeniem na:

*- dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie  
 komunikacji międzygminnej 300.000,- kontynuacja porozumienia  
 pomiędzy Gminą Oborniki a Gminą Rogoźno w zakresie powierzenia zadania   
 organizacji publicznego transportu zbiorowego,*

*- dotację celową dla Stowarzyszenia Jednostek Samorządu Terytorialnego KOMINIKACJA, którego gmina jest członkiem w wysokości 18.000 zł z przeznaczeniem na zlecenie przeprowadzenia analizy popytu na przewozy kolejowe pasażersko – towarowe na połączeniu Czarnków – Rogoźno – Wągrowiec jako element studium wykonalności.*

*- zakup usług pozostałych 70.000 zł na usługi transportu między gminą Rogoźno - Murowana Goślina.*

* w rozdziale Drogi publiczne gminne 7.033.665,55 zł na:
  + zakup materiałów *–*  40.084,76 zł,

w tym:

*- zakup znaków pionowych 10.000,-*

*- środki jednostek pomocniczych 30.084,76 zł (fundusz sołecki)*

* zakup usług remontowych *–*- 117.000 zł,
* *remonty cząstkowe dróg bitumicznych 100.000,-*
* *remont przystanków autobusowych 17.000,-*
  + zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych *–*- 544.500 zł,

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 9.500,- (fundusz sołecki)*

*- wydatki na utrzymanie dróg w okresie zimy 150.000,-*

*- oznakowanie poziome, pionowe ulic oraz zmiana organizacji ruchu 30.000,-*

*- profilowanie dróg gruntowych wraz z zakupem i wykonaniem utwardzenia  
kruszywem 100.000,-*

*- ewidencja dróg gminnych 20.000,-*

* + *naprawa kanalizacji deszczowej i regulacja kratek ulicznych 100.000,-*
  + *desykacja krzewów i drzew oraz nasadzenia nowych 50.000,-*
  + *wykonanie operatów wodnoprawnych 15.000,-*
  + *przeprowadzenie okresowej kontroli obiektów mostowych 30.000,-*
  + *oznakowanie zasięgu pasa drogowego na gminnych drogach 30.000,-*
  + *wykonanie tablicy na granicy gminy (witacz) 10.000,-*

Przyjęto w/w wartości na podstawie analizy wydatków niezbędnych do bieżącego   
utrzymania dróg gminnych w 2018 roku,

* różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) *–*  10.000 zł
* wydatki inwestycyjne *–*  6.322.080,79 zł

z przeznaczeniem na:

* *Budowę ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie – etap IV – 6.312.580,79 zł, którą zgłoszono do dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Gminnej   
  i Powiatowej Infrastruktury Drogowej. Zaplanowane wydatki stanowią 100% wartości kosztorysowej przedsięwzięcia. Zadanie realizowane w latach 2010-2018.*
* *Budowę parkingu przy drodze gminnej w m. Owieczki – 9.500 zł (przedsięwzięcie funduszu sołeckiego).*

W dziale 630 – Turystyka, kwota wynosi **– 37.600 zł:**

* pozostała działalność na wykonanie za kwotę 32.000 zł bieżącej konserwacji   
  i napraw na istniejących placach zabaw oraz istniejącego monitoringu na terenie miasta   
  i gminy, uzupełnienie wyposażenia - przedsięwzięcie funduszu sołeckiego wsi Studzieniec   
  i Słomowo 5.600 zł, w tym wydatek majątkowy 4.000 zł.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki w kwocie   
**– 693.367,20 zł** na:

* dotację przedmiotową z budżetu dla Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego   
  (zakładu budżetowego) w wysokości 202.667,20 zł wg stawek rocznych w zakresie działalności związanej z administrowaniem zasobami mieszkaniowymi dopłata   
  do kosztów eksploatacji:
* mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych 17 zł/m2,   
  co stanowi kwotę 202.667,20 zł (17,- x 11.921,60 m2).

Na sesję w miesiącu grudniu zostanie przygotowany projekt uchwały w sprawie określenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowej na 2018 rok.

* zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano na kwotę 490.700 zł, z tego na:
  + bieżące utrzymanie zakupionych budynków po Agrobiznesie – 108.000,-  
    *(w tym na zakup materiałów 8.000 zł, energii 85.000 zł, ochrona obiektu i wywóz  
    nieczystości 10.000 zł, drobne prace remontowe 5.000 zł.)*

- wyceny, podziały, ogłoszenia o przetargach, koszty notarialne – 120.000,-

- różne opłaty i składki (opłaty za zmianę wpisów do KW) – 1.500,-

- pozostałe podatki na rzecz budżetów jst – 700,-

- opłaty na rzecz budżetów jst – 5.500,- (wieczyste użytkowanie gruntów od Skarbu   
Państwa wg posiadanych decyzji)

- odszkodowania za brak dostarczenia lokali socjalnych dla osób fizycznych  
i prawnych – 140.000,-, zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania  
wydatków na koniec 2017 roku,

- odszkodowanie za nabycie praw własności do nieruchomości przez gminę z mocy prawa 10.000 zł,

- koszty postępowania sądowego (wnioski o zasiedzenie) – 5.000,-,

- zakupu gruntów i nieruchomości przy ul. Fabrycznej (od komornika) – 100.000,-

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie **– 105.000 zł** dotyczą:

* planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno – 95.000 zł.
* opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 10.000 zł.

W dziale 750 – Administracja publiczna zaplanowana kwota wynosi  
**- 6.083.334,37 zł**. Dotyczy ona wydatków na zadania bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, Rady Miejskiej, promocji Gminy ,wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego (CUW) i pozostałej działalności dotyczącej wydatków dla przewodniczących jednostek pomocniczych gminy, wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych z tytułu inkasa podatków oraz składek członkowskich do stowarzyszeń.

W tym zaplanowano:

* wydatki na zadania zlecone *–* 143.228,00 zł
* diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej *–* 341.888,80 zł
* wydatki na administrację (Urzędy Gmin) *–* 4.404.331,57 zł

w tym:

* wydatki bieżące: 4.384.331,57 zł
  + wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 3.501.589,57 zł

(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2017r. przy  
uwzględnieniu wzrostu łącznie z pracownikami straży miejskiej wynagrodzeń o 5 % i zaplanowaniu dla 7 pracowników odpraw emerytalnych i dla 9 osób nagród jubileuszowych).

* + odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 75.542 zł,
  + świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.700 zł,
  + wydatki remontowe 59.000 zł (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, windy, remont archiwum wraz z izolacją przeciwwilgociową fundamentów)
  + wydatki rzeczowe 741.500 zł, w tym:
* *prowizje bankowe 10.000,-;*
* *opłaty licencyjne za programy 40.000,-;*
* *przesyłki pocztowe 100.000,-;*
* *sprzątanie urzędu 50.000,-;*
* *dzierżawa kserokopiarek 35.000,-;*
* *wywóz nieczystości, ogłoszenia oraz usługi instalacyjne 11.000,-;*
* *usługi informatyczne 34.000,-;*
* *pozostałe usługi 13.500,-*
* *energia 77.000,-;*
* *usługi prawne i audytorskie 65.000,-;*
* *podróże służbowe 42.000,-;*
* *szkolenia pracowników 25.000,-;*
* *opłaty telekomunikacyjne 35.000,-;*
* *zakupy materiałów 122.700,-;*
* *koszty sądowe – podatki 10.000,-;*
* *badania okresowe pracowników 12.300,-;*
* *ubezpieczenie majątku 28.000,-;*
* *opłaty za tłumaczenia tekstów 1.000,-;*
* *wpłaty na PFRON w wysokości 30.000 zł w związku ze zmniejszeniem w 2018 roku wskaźnika zatrudnienia pracowników z orzeczeniem o niepełnosprawności).*
* wydatki majątkowe 20.000 zł na:

- zakupy inwestycyjne dla administracji (AXENCE oprogramowanie   
do kompleksowego zarządzania infrastrukturą IT)

* promocja jst *–* 74.896 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe 4.500,-

- zakup materiałów 36.596,-

- zakup usług pozostałych 33.800,-

* wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 930.586 zł,

w tym:

* wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 1.350,-
* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone 788.320,-
* odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 11.916,-
* pozostałe wydatki rzeczowe 128.990,-

Centrum Usług Wspólnych zostało utworzono w wyniku likwidacji Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Placówek Oświatowych z dniem 01 sierpnia 2016 roku na podstawie uchwały Nr XXVII/258/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca 2016 roku. Wzrost o 1,58% wydatków zaplanowanych na 2018 rok w porównaniu do łącznych wydatków w 2017 roku w tym rozdziale, spowodowany jest zwiększeniem wynagrodzeń   
o 4,48 %, usług zdrowotnych w związku z koniecznością wykonania badań okresowych pracowników oraz zmniejszeniem wydatków na remonty o 92%.

* pozostała działalność *–* 188.404 zł

w tym:

- diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 111.384,- (wysokość ustalona

na podstawie Uchwały Nr VI/39/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 23 lutego 2011r. – wzrost o 5% w stosunku do planu obowiązującego na dzień 30-09-2017r.)

- ubezpieczenie OC (sołtysów) 1.020,- (na podstawie zawartej polisy ubezpieczeniowej)

- wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne 3.000,- (inkaso podatków)

- składki członkowskie do stowarzyszeń 73.000,-

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie **– 3.500 zł** stanowią wydatki na zadania zlecone związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców z przeznaczeniem   
na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zaplanowano kwotę – **660.950,36 zł,** z czego przypada na:

* Ochotnicze straże pożarne *–* 487.020,36

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 35.400,- (przedsięwzięcia funduszu sołeckiego)*

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 421.620,36 zł, dotację celową   
na dofinansowanie zakupu sprzętu przez OSP w kwocie 30.000 zł.

* Obrona cywilna *–* 12.100,-  
  wydatki obejmują zakup usługi informowania ludności o zagrożeniach oraz innych ważnych informacjach gminnych oraz bieżące pokrycie kosztów utrzymania magazynu obrony cywilnej i uzupełnienie wyposażenia.
* Zadania ratownictwa górskiego i wodnego *–* 60.000,-

dotyczy zaplanowania dotacji celowej na zadanie w ramach działalności pożytku publicznego z przeznaczeniem na kompleksową obsługę plaż gminnych, organizację szkoleń ratowniczych oraz prowadzenie działalności profilaktycznej i edukacyjnej. Zaplanowane wydatki na ten cel są wyższe o 5,26% w stosunku do planu z 30 września 2017 roku.

* wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone) - 101.830,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 9.830,- obejmujące wypłatę ekwiwalentów   
 za sorty mundurowe,

- wydatki rzeczowe 22.000,- (łącznie z utrzymaniem, eksploatacją samochodu specjalnego – służbowego oraz ubezpieczeniem AC i OC),

- wydatek majątkowy 70.000 zł na zakup samochodu oznakowanego dla Straży Miejskiej.

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego ujęto wydatki z tytułu spłaty odsetek   
od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – **411.400 zł**, w bankach:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,

- Bank Spółdzielczy w Czarnkowie,

- ING Bank Śląski w Poznaniu,

- Bank Pocztowy SA Bydgoszcz,

- od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu.

Do obliczenia wysokości odsetek przyjęto WIBOR średnioroczny w wysokości 1,66

plus marżę od 0.6 – 1,6 p.p. wynikającą z zawartych umów kredytowych przy uwzględnieniu terminów spłat rat kredytów i pożyczek z harmonogramów. Do obliczenia obsługi długu z tytułu preferencyjnych pożyczek z WFOŚ i GW przyjęto oprocentowanie w wysokości 3%, z BGK 1,5% dla kredytów od 2,35– 3,5%. WIBOR 1M na dzień 03 listopada 2017 roku wynosił 1,66.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości **– 308.004 zł** w tym:

* Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 83.704 zł

(Wydatki budżetu 83.703.191,61 zł x 0,1% = 83.703,19 zł – przyjęto 83.704 zł)

* Rezerwy celowe w wysokości 208.000 zł z przeznaczeniem na:
* realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego   
  (rezerwa na w/w cel winna wynosić zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym **do 0,5 %** wg następującego wyliczenia:

- wydatki budżetu 83.703.191,61 zł minus wydatki inwestycyjne 14.123.376,26 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 24.312.878,18 zł, minus wydatki na obsługę długu 411.400 zł = 44.855.537,17 x 0,5% = 224.277,69 zł – przyjęto do budżetu kwotę 224.300 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **25.546.250,60 zł**   
*z tego*:

* szkoły podstawowe - 12.215.487,00
* oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 756.322,00
* przedszkola - 5.867.011,00

*w tym:*

*- dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie  
porozumień, umów między jst w kwocie 50.000 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Oborniki, Skoki   
i Wągrowiec łącznie za 10 uczniów).*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty   
w kwocie 1.443.800 zł.*

*Wysokość ustalono na podstawie art. 78b ust.1 ustawy z dnia 23 czerwca 2016 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych ustaw. Wg następującej metody: zaplanowane wydatki bieżące na przedszkola gminne pomniejszone o dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienie stanowiące dochód gminy oraz iloczyn kwoty przewidzianej w części oświatowej subwencji ogólnej na dzieci objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju i uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych   
w przedszkolach podzielonych przez liczbę dzieci (bez uczniów niepełnosprawnych) ustalono podstawową kwotę dotacji w wysokości* ***961,39 zł*** *na 1 ucznia i mnożąc stawkę dotacji podstawowej przez 75% na 1 ucznia  
w przedszkolu niepublicznym wyliczona na podstawie art. 90 ust.2b tj. 721,04 zł. Do przedszkoli niepublicznych wg złożonych informacji przez organy prowadzące do dnia 30 września 2017 roku będzie uczęszczało 166 uczniów bez orzeczeń   
o niepełnosprawności.*

* gimnazja - 3.340.106,-

*w tym w szczególności:*

- *dotacja celowa przekazywana dla powiatu w kwocie – 900.000 zł. W dniu   
10 lutego 2000r. podpisano porozumienie pomiędzy Gminą Rogoźno a Zarządem Powiatu Obornickiego. Zgodnie z § 3 porozumienia gmina Rogoźno przekazuje środki na utrzymanie Gimnazjum Nr 2 w Rogoźnie. Podstawą podpisania porozumienia jest fakt, że Gimnazjum Nr 2 wchodzi w skład Zespołu Szkół, którego organem prowadzącym jest Powiat Obornicki,*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty  
w kwocie 436.080 zł. W społecznym gimnazjum prowadzonym przez Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego   
im. Przemysława II w Rogoźnie kontynuuje naukę 77 uczniów. W związku   
z powyższym zgodnie z art. 90 ust. 2a zaplanowano środki na ten cel   
w wysokości oświatowej subwencji ogólnej przypadającej na jednego ucznia danego typu szkoły.*

*- pozostałe wydatki na klasy gimnazjalne wchodzące w skład gminnych szkół podstawowych 2.004.026 zł.*

* dowożenie uczniów do szkół - 1.002.520,-
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 100.839,-

W/w kwota została obliczona zgodnie z art. 70a ustawy Karty Nauczyciela w wysokości 1% od wynagrodzeń po umniejszeniu wynagrodzeń pracowników obsługi i administracji.

* stołówki szkolne i przedszkolne - 713.616,-
* zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci   
  w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 305.073,-
* zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci   
   i młodzieży w szkołach podstawowych – 449.564,-
* zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci   
   i młodzieży w gimnazjach 24.255,-

Zaplanowane wydatki rzeczowe oraz dotacje podmiotowe w w/w trzech rozdziałach, zostaną skorygowane po otrzymaniu metryczki podziału subwencji oświatowej   
na 2018 rok.

* pozostała działalność w kwocie - 771.457,60,- tj.:

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych organizacjom pożytku publicznego   
16.500,-. Planuje się zlecenie n/w zadań:

* *organizowanie i prowadzenie zajęć z zakresu wychowania patriotycznego;*
* *zajęcia edukacyjne wśród seniorów,*
* *organizację zajęć mających na celu zagospodarowanie czasu wolnego,*
* *rozwijanie pasji muzycznych wśród dzieci i młodzieży*

- zakup materiałów i wyposażenia – 3.200,-

*dotyczący środków jednostek pomocniczych: Budziszewko, Jaracz, Parkowo   
i Studzieniec- przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*

*-* organizację obozu sportowego dla uczniów z klas sportowych Szkoły Podstawowej nr 3   
- 36.123 zł,

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów

152.567,- (obliczony na podstawie obowiązujących zasad zgodnie z Kartą Nauczyciela),

- realizacja projektu dofinansowanego ze środków europejskich w ramach WRPO na lata 2014-2020 pn. „Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić,   
a zrozumiem – nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno”. Wydatki zaplanowano na podstawie umowy dofinansowania zawartej 17 października 2017 roku, realizacja projektu zaplanowana na lata 2017-2019 przy udziale partnera PROJEKT HUB sp. z o.o. w Poznaniu. Wydatki na rok 2018 zaplanowano na kwotę 563.067,60 zł.

**W dziale oświata i wychowanie** łączne wydatki zaplanowane na kwotę   
25.546.250,60 zł, dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych w kwocie 16.665.422 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 635.518 zł,

- zakupów środków żywności w wysokości 722.290 zł,

- dotacji celowej w wysokości 966.500 zł, w tym dotacja udzielana w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego – 16.500 zł na:

* *organizowanie i prowadzenie zajęć z zakresu wychowania potriotycznego;*
* *zajęcia edukacyjne wśród seniorów,*
* *organizację zajęć mających na celu zagospodarowanie czasu wolnego,*
* *rozwijanie pasji muzycznych wśród dzieci i młodzieży.*

- dotacji podmiotowych w wysokości 1.927.880 zł,

- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego 3.700 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 606.262 zł,

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 3.443.611 zł,

- projekt edukacyjny dofinansowany ze środków europejskich 563.067,60 zł,

- wydatki majątkowe w wysokości 12.000 zł.

Wydatki w porównaniu do planu obowiązującego na dzień 30.09.2017 roku zmalały  
o 0,42%, z powodu zaplanowania wydatków dofinansowanych z dotacji celowych   
z budżetu państwa na poziomie niższym o 24,33% w stosunku do planu wydatków 2017 roku. W zaplanowanych wydatkach uwzględniono wzrost wynagrodzeń o 5% dla pracowników administracji, obsługi 17%, dla nauczycieli od kwietnia 2018 roku o 5%.   
W łącznej kwocie wydatków na oświatę i wychowanie dotacja dla niepublicznych jednostek systemu oświaty stanowi 11,33%. Wzrost nastąpił również w świadczeniach   
na rzecz osób fizycznych – dodatki wiejskie i mieszkaniowe wypłacane na podstawie art. 54 ust. 3 i ust. 5 KN, naliczane od zwiększonego na 2018 rok minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz procentowo od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, które wzrosły w związku z uzyskaniem wyższego stopnia awansu zawodowego   
i zaplanowanej podwyżki. Zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 12.000 zł   
z przeznaczeniem na zakup taboretu gazowego do stołówki szkolnej przy Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie. Szczegółowe porównanie wzrostu lub spadku do planu wydatków 2017 roku w poszczególnych paragrafach przedstawiono w załączniku nr 2   
do materiałów informacyjnych.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowana kwota wydatków – **355.000,-zł**

* Zwalczanie narkomanii – **7.800,- zł**
* Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu   
  w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **335.200,-.**

Zaplanowano dotacje:

* w kwocie **48.000 zł** podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert złożonych przez organizacje w ramach konkursu na zadanie   
  pn. „Małe formy wczasów”, „Wakacyjne warsztaty twórczości” oraz „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – koszykówka, siatkówka, tenis stołowy”. Organizacja w/w zadań rekreacyjnych, sportowych przyczyni się do propagowania zdrowego stylu życia w trzeźwości, zabawę bez używek.
* w kwocie **20.000 zł** na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących   
  w zakresie zapewnienia całodobowej gotowości dyżurowania, prowadzenia profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej wobec osób nietrzeźwych z terenu naszej gminy, przewidzianych przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone **146.453 zł**
* zakupy materiałów do realizacji programów **23.649 zł**
* zakup energii **10.000 zł**
* zakup usług remontowych **2.000 zł**
* zakup usług pozostałych **80.148 zł**
* opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych (telefon zaufania) **2.000 zł**
* podróże służbowe krajowe **950 zł**
* różne opłaty i składki **2.000 zł**

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie przygotowanego projektu Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2018 rok, który zostanie przedstawiony do uchwalenia w miesiącu grudniu 2017 roku.

* Pozostała działalność **- 12.000,-**

*dotyczy:*

* organizacji badań profilaktycznych dla mieszkańców naszej gminy 2.000 zł,
* dotacji celowej udzielonej w trybie art. 221 ustawy o pożytku publicznym   
  i wolontariacie w kwocie 10.000 zł na dofinansowanie wsparcia chorych   
  na choroby nowotworowe w fazie terminalnej, chorych długoterminowo oraz rodzin tych chorych.

W dziale 852 – Pomoc społeczna wydatki zaplanowano na kwotę   
– **4.106.594 zł,** na następujące zadania:

* Domy pomocy społecznej – 640.000 zł.

Wydatki z budżetu gminy stanowiące opłaty za pobyt naszych mieszkańców w domach pomocy społecznej. Obowiązek wnoszenia opłat wynika z art. 61 ust. 2 pkt 3 i ust. 3 ustawy o pomocy społecznej. W 2017 roku koszt odpłatności wynosił 49.651,61 zł miesięcznie. Zaplanowano na 2018 rok wzrost odpłatności o kwotę 10.000 zł i oraz środki na dwie osoby oczekującą na przyjęcie do DPS. Na dzień 30 września 2017 roku w ośrodku przebywają 21 osoby.

* Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 5.000 zł.

Ustawa o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie powołała tzw. zespoły interdyscyplinarne. W skład zespołu wchodzą kuratorzy sądowi, przedstawiciele instytucji działających na rzecz przeciwdziałania przemocy. Wydatki na obsługę organizacyjno- techniczną zespołu zaplanowano w tym rozdziale w wysokości 100% planu z 2017 roku.

* Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 111.851,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 59.683 ,-; dotacja na zadania bieżące 49.918,-; środki własne z budżetu 2.250 zł)*

* Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia

emerytalne i rentowe – 396.560,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 56.560,-)*

* Dodatki mieszkaniowe – 400.000,-
* Zasiłki stałe – 274.446,-

*(w tym: 233.946 zł z dotacji na zadania własne)*

* + Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 1.408.561,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 151.253,-)*

* Usługi opiekuńcze i specjalistyczne

usługi opiekuńcze – 576.176,-

*(w tym: dotacja na zadania zlecone 276.176,-)*

* Pomoc w zakresie dożywiania – 130.000,-

*(środki własne)*

* Centra Integracji Społecznej – 150.000,-

Na podstawie Uchwały Nr XV/124/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 sierpnia 2015 roku z późniejszymi zmianami utworzono Centrum Integracji Społecznej w formie zakładu budżetowego, które swą działalność rozpoczęło z dniem 01 października 2016 roku. Zaplanowane środki dotyczą dotacji przedmiotowej w wysokości 3.658,54 zł, jako dopłata do jednego uczestnika zajęć integracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum. Projekt uchwały zostanie przedstawiony Radzie Miejskiej przy uchwalaniu budżetu na 2018 rok.

* Pozostała działalność – 14.000,-

z przeznaczeniem na utrzymanie Klubu Seniora.

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **847.536 zł** (zadania zlecone – 335.859,- , zadania własne 491.677,-), pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **3.259.058,-**.

Udział własny w wydatkach w tym dziale w porównaniu z projektem budżetu na 2017 rok (3.212.515 zł) wzrósł o 1,45%.

W dziale Pomoc społeczna łączne zaplanowane wydatki wynoszą 4.106.594 zł i dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych w kwocie 1.121.252 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.211.063 zł,

- odpłatności za umieszczenie podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej   
640.000 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 29.252 zł,

- zwrotu dotacji wraz z odsetkami z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich 750 zł,

- dotacji przedmiotowej z budżetu dla zakładu budżetowego (CIS) jako dopłatę do jednego uczestnika zajęć reintegracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum w wysokości 3.658,54 zł, co daje roczną kwotę 150.000,- (przygotowano projekt uchwały, który zostanie przekazany wraz z projektem budżetu na 2018 rok Radzie Miejskiej)

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 954.277 zł.

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wydatki wynoszą   
**574.662,73 zł**, *w tym*:

* Dotacja celowa na udzielenie w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego   
  w wysokości 4.000 zł na zadanie pn. „Wsparcie działalności instytucji zajmujących się pomocą osobom niepełnosprawnym”.
* realizacja dwóch projektów finansowanych ze środków europejskich – 570.662,73 zł   
  na podstawie podpisanych umów dofinansowania w ramach środków WRPO na lata 2014-2020 z dnia:

1. 28 sierpnia 2017 roku z Instytucją Pośredniczącą – Wojewódzkim Urzędem Pracy   
   w Poznaniu pn. „Aktywniej w Rogoźnie – kompleksowy program aktywizacji   
   dla mieszkańców Gminy Rogoźno” łączne wydatki roku 2018 wynoszą 398.459,75 zł w tym: udział własny gminy 74.542,82 zł,
2. w dniu 15 grudnia 2016 roku zawarto umowę partnerską na rzecz realizacji Projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim” łączna wartość przypadająca do realizacji w 2018 roku wynosi 172.202,98 zł.

Projekty w/w realizowane są w latach 2017-2018.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki wynoszą   
– **968.924 zł**, *w tym*:

* Wydatki na zadania związane z utrzymaniem świetlic szkolnych 897.074 zł, w tym   
  na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w kwocie 825.338 zł, odpis   
  na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 27.053 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.383 zł i pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 40.300 zł.

Wydatki w tym rozdziale są niższe o 5,26% w stosunku do projektu budżetu na 2017 rok oraz w stosunku do planu na dzień 30.09.2017 r. o 1,73% z powodu zmiany przydziału godzin dla nauczycieli w arkuszach organizacyjnych szkół od września 2017 roku. Odnotowano wzrost wydatków rzeczowych na 2018 rok o 16,47 % w stosunku do projektu 2017 roku.

* Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 60.000 zł (udział własny).
* Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym 11.850 zł.

|  |
| --- |
| Wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie,  w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza  i w dziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego  wynoszą **– 27.445.760,60 zł** w tym sfinansowane:   * Subwencja oświatowa – 14.116.149,- * Dotacji celowych – 583.070,- * Środki własne – 12.742.841,60,-  (w tym wpłaty rodziców za wyżywienie i opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 833.090 zł) * Fundusz sołecki – 3.700,- *środki jednostek pomocniczych*   **RAZEM: 27.445.760,60,-** |

Wydatki związane z oświatą wzrosły w porównaniu do projektu budżetu na 2017 rok o 8,35%,   
tj. są wyższe o kwotę 2.115.558,01 zł, a w porównaniu do zaplanowanych wydatków na dzień 30 września 2017 roku są niższe o 0,97%, co daje spadek o kwotę 268.340,06 zł. Zmniejszenie wydatków w porównaniu do planu obowiązującego w 2017 związane jest z poniesionymi wydatkami jednorocznymi na remonty, modernizację obiektów szkolnych i dodatkowe wyposażenie w związku z reformą oświaty.

W dziale 855 – Rodzina zaplanowana kwota wynosi **- 21.574.916 zł**, *w tym*:

* Świadczenia wychowawcze – 13.523.240 zł (zadanie zlecone 13.512.240 zł , zdanie własne 11.000 zł – zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wraz   
  z odsetkami).

Wydatki w tym rozdziale związane są z realizacja ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku   
o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz.U. z 2017 r., poz. 1851) i zostały zaplanowane na świadczenia wychowawcze w kwocie 13.306.849 zł i 1,5% pokrycia kosztów ich wypłaty.

* Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 7.613.368 zł   
  w tym na:
* zadanie zlecone 7.583.368 zł;
* zwrot dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz   
  z odsetkami z tytułu nienależnie pobranych świadczeń przez podopiecznych opieki społecznej w latach poprzednich 30.000 zł.
* Wspieranie rodziny –137.180 zł (zadanie własne)

Wsparcie rodziny i system pieczy zastępczej reguluje ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku. Główna koncepcja ustawy sprowadza się do maksymalizacji dostępnego wsparcia dla naturalnego środowiska dziecka, tj. rodziny. Kluczową rolę w niesieniu pomocy rodzinom dysfunkcyjnym w rozwiązywaniu problemów wychowawczych, socjalnych, niezaradności życiowej, a także w prowadzeniu gospodarstwa domowego, planowaniu wydatków i innych obowiązków rodzicielskich powierzono 3 asystentom rodzin.

* Rodziny zastępcze –141.128 zł

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na rodzinne domy dziecka.

W przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo w rodzinnym domu dziecka, gmina ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem   
go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki w wysokości:

* 10% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w pierwszym roku pobytu;
* 30% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w drugim roku pobytu;
* 50% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w trzecim i następnych latach pobytu.

Gmina na dzień dzisiejszy z własnych środków dokonuje odpłatności za 25 dzieci przebywających w pieczy zastępczej, w tym za:

* pięcioro dzieci 30% (5x 300 zł x 12 m-cy = 18.000 zł);
* troje dzieci 30% (3x 1698x12 m-cy = 7.128 zł);
* pięcioro dzieci 50% (5x 500 x 12 m-cy = 30.000 zł);
* dziesięcioro dzieci 50% (10 x 330 x 12 m-cy = 39.600 zł);
* dwoje dzieci 50% (2 x 600x12 m-cy = 14.400 zł)

oraz zaplanowano rezerwę w wysokości 2.000 zł.

Do kosztów zalicza się wynagrodzenie dla osoby pomagającej w rodzinie zastępczej, przyjęto 2.500 zł x 12 miesięcy = 30.000 zł (przyjęto wg obciążeń 2017r.).

Odpłatność jest zróżnicowana ze względu na rodzaj rodziny zastępczej (zawodowa lub spokrewniona) i niepełnosprawność dziecka.

* Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych – 160.000 zł, dotyczy pokrycia kosztów związanych z pobytem dzieci w placówkach wychowawczych. Na dzień przygotowania materiałów planistycznych gmina ponosi odpłatność za troje dzieci w wysokości 30% kosztów utrzymania, tj. 849 x 3 x 12 miesięcy, co daje kwotę 30.564 zł oraz za sześcioro dzieci w wysokości 50% tj. 129.436 zł.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi **- 4.524.494,22 zł**, *w tym*:

* Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 275.000 zł

*w tym:*

* + *czyszczenia separatorów i piaskowników 50.000 zł;*
  + *czyszczenie odcinka rzeki Małej Wełny 100.000 zł;*
  + *badanie wód opadowych 10.000 zł;*
  + *dotacja dla osób fizycznych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków 30.000 zł (wydatek majątkowy);*
  + *wykonanie przyłączy kanalizacyjnych na sieci podciśnieniowej i grawitacyjnej 80.000 zł (2 przyłącza na ul. Żurawiej; 1 przy ul. Wąska i 1 przy ul. Poprzecznej;*
  + *zakup materiałów 5.000 zł.*
    - Gospodarka odpadami – 2.133.836,49,-

w tym:

* + - * *zadania z ochrony środowiska 36.000,- (organizacja zbiórki odpadów opakowaniowych, zakup pojemników ulicznych, organizacja konkursów ekologicznych oraz akcji ekologicznych, dotacja celowa z przeznaczeniem   
        na usuwanie wyrobów zawierających azbest - porozumienie z powiatem),*
      * *system gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę   
        2.063.836,49 zł.*

*System obsługiwany jest przez pracowników w wymiarze 3,75 etatu, na które zaplanowano wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w wysokości 196.775,31 zł, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat 10.139 zł, przesyłki pocztowe, zakupy materiałów, konserwacje sprzętu oraz opłaty egzekucyjne zaplanowano na kwotę 56.100 zł. Łączna wartość wydatków pośrednich wynosi 263.014,31 zł oraz koszty odbioru odpadów od mieszkańców przez wykonawcę, który zostanie wybrany w postępowaniu zamówień publicznych, zaplanowano kwotę 1.800.822,18 zł na okres do 31 grudnia 2018 roku.*

*Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 2.063.836,49 zł, tj. w wysokości planowanych opłat. Szczegółowe rozliczenie planowanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2018 roku przedstawiono w tabeli nr 2 do niniejszego uzasadnienia.*

* Oczyszczanie miast i wsi – 400.000,00,-
* Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 269.100,00,-

*w tym:*

* *środki jednostki pomocniczej 21.100,- na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*
* *przedsięwzięcia z ochrony środowiska 39.000,- (zakładanie nowych skwerów zielonych),*
* *pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni 209.000,00,-*
* Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 21.000,00,-

Zaplanowane środki dotyczą dofinansowania w formie dotacji celowej dla osób fizycznych na wymianę źródeł ciepła.

* Schroniska dla zwierząt – 272.022,59,-
* dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane  
  na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego   
   – kwota 120.000 zł.

Planowana kontynuacja porozumienia z Gminą Oborniki na przyjęcie bezdomnych zwierząt z terenu naszej gminy do schroniska „Azorek”.   
Do kalkulacji wysokości dotacji przyjęto zaproponowane stawki odpłatności   
za przyjęcie psa do schroniska w wysokości 1.350 zł x 71 psów (średnioroczna ilość dostarczanych psów do schroniska z terenu naszej gminy) = 95.850 zł   
oraz za psy pozostające na stanie w schronisku z terenu naszej gminy 25 szt x 966 zł = 24.150 zł, co daje łączną kwotę dotacji 120.000 zł, którą przyjęto   
do budżetu.

* kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt. Program zostanie opracowany i uchwalony do końca marca 2018 roku.
* Dotacja celowa na pomoc finansową dla Gminy Oborniki na dofinansowanie budowy schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz ze zmianą sposobu użytkowania dwóch istniejących części budynków na cele schroniska wraz   
  z przyległą infrastrukturą techniczną i zbiornikiem p.poż w kwocie 142.022,59 zł. Uchwała nr XLVI/430/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku sprawie pomocy finansowej dla Gminy Oborniki.
* Oświetlenie ulic, placów i dróg – 908.000,-
* zakup energii zaplanowano na kwotę – 550.000,-

(zaplanowano wzrost wydatków o 1,32% w porównaniu do przewidywanego wykonania planu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

* zakup usług pozostałych – 358.000,-
  + konserwację urządzeń oświetleniowych 300.000,-
  + radiowe sterowanie mocą gminy 5.000,-
  + oświetlenie świąteczne 50.000,-
  + przedsięwzięcie funduszu sołeckiego 3.000,- na wykonanie nowego punktu oświetlenia w m. Ruda na działce nr 582.
  + Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska – 7.000 zł

z przeznaczeniem na opłaty naliczane i odprowadzane do Urzędu Marszałkowskiego   
za odprowadzanie wód opadowych do zbiorników wodnych.

* + Pozostała działalność – 238.535,14 zł

w tym:

wydatki bieżące – 238.535,14 zł przeznaczone na:

* edukację ekologiczną promującą ochronę środowiska 2.000,-
* zakup energii 167.000,- *(woda zdroje uliczne 30.400,- opłata stała za utrzymanie w gotowości zespołu hydrantów 129.600 zł , woda, energia targowisko 7.000,-),*
* wydatki rzeczowe na obsługę obiektu targowiska wraz z wynagrodzeniem   
  i pochodnymi od nich naliczonymi 63.535,14 zł,
* opłata za używanie sieci gazowej 6.000 zł *(umowa z WSG w Poznaniu z dnia 22.05.2013 roku),*

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi **– 9.378.467,38 zł**. Obejmuje ona:

* Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 2.083.695,-

*z tego:*

* Dotacja dla Ośrodka Kultury – 1.115.250,-   
  Dotacja dla Biblioteki – 402.115,-
* Dotacja dla Muzeum – 566.330,-

Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury wzrosła w porównaniu do 30 września 2017 roku o 12,82%, ze względu na umowy zlecenia zawarte z członkami Orkiestry Dętej, których stawka od 2018 roku nie może być niższa niż 13,70 zł za godzinę wykonywanego zlecenia oraz podwyższenie wynagrodzeń o 5 % dla pracowników RCK.

* + Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone  
    w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 169.901,51 zł oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu zaplanowano w kwocie 90.000 zł w tym na:
* zakup energii – 60.000,-
* zakup materiałów – 10.000,-
* zakup usług pozostałych – 20.000,-
  + - Pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano na kwotę 30.000 zł

z przeznaczeniem na:

* dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie:
* *wsparcia działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym 9.000,-,*
* realizację pozostałych zadań w tym zakresie 21.000,- między innymi obchody Gminnego Dnia Dziecka.
* Wydatki na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami zaplanowano kwotę 100.000 zł   
  na podstawie Uchwały Nr XXVII/259/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca 2016 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym   
  do rejestru zabytków.
  + Wydatek majątkowy w kwocie 6.904.870,87 zł na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz   
    z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”. Zadanie zaplanowano w wartości kosztorysowej na lata 2017 -2018. Postępowanie w celu wyłonienia wykonawców zostało ogłoszone, planowane otwarcie ofert nastąpi 10 listopada br. Przedsięwzięcie ma być sfinansowane pożyczką z Banku Gospodarstwa Krajowego   
    w ramach JESSICA 2 oraz kredytem zaciągniętym na rynku krajowym. Szczegółowo przedsięwzięcie zostało opisane w objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 -2037.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport zaplanowano kwotę – **886.061,20 zł**,   
*w tym na:*

* obiekty sportowe **549.468,56,-**
* bieżące utrzymanie boiska – Orlik 2012 107.984,- (przyjęto kalkulację kosztów  
  wynagrodzeń i pochodnych, pozostałych wydatków stałych na 12 miesięcy.   
  na podstawie przewidywanego wykonania wydatków na koniec 2017 roku),
* bieżące utrzymanie boisk wiejskich 12.000,- (zakup energii 7.000, zakup usług 5.000,-).
* remont zaplecza sanitarno – szatniowego w budynku użytkowanym przez Klub Sportowy Wełna 50.000 zł
* wydatek majątkowy na realizację zadań z funduszu sołeckiego pn:
* *„Budowa wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym - etap II” w m. Garbatka – 5.606,59 zł;*
* *„Zagospodarowanie miejsc rekreacji i sportu wraz z wykonaniem monitoringu   
  w Gościejewie” 12.744,36 zł.*

- wydatek majątkowy na realizację zadania pn. budowa „Centrum rekreacyjno sportowego na plaży miejskiej” zaplanowano kwotę 361.133,61 zł. Na to przedsięwzięcie został złożony wniosek za pośrednictwem Stowarzyszenia 7 RYB   
o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze w ramach zakresu operacji „Propagowanie dobrostanu społecznego i kulturowego na obszarach rybackich i obszarach akwakultury, w tym dziedzictwa narodowego rybołówstwa i akwakultury oraz morskiego dziedzictwa narodowego. Środki zostały zaplanowane w wartości kosztorysowej. Po otrzymaniu dofinansowania ulegnie zmianie klasyfikacja wydatków z podziałem na źródła finansowania.

* Pozostała działalność  **336.592,64 zł** dotyczy zabezpieczenia środków na:
* dotacje celowe, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie   
  lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej – **170.000,-**na następujące zadania:
  + organizacja zajęć żeglarskich,
  + organizacja zajęć kajakarskich,
  + organizacja zajęć w piłkę nożną,
  + utrzymanie bazy sportowej,
  + organizacja zajęć w piłkę siatkową,
  + organizację zajęć w piłkę koszykową,
* organizacja zajęć sportowych w zakresie tenisa stołowego,
* organizacja zajęć sportowych w zakresie jazdy konnej,
* organizacje zawodów wędkarskich.

podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert w ramach konkursu   
na dane zadanie, złożonych przez organizacje na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Zostanie opracowany projekt programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku   
o działalności pożytku publicznego na rok 2018, który na podstawie Uchwały   
Nr LVII/395/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 sierpnia 2010 roku zostanie umieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej w celu przeprowadzenia konsultacji   
z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących ich statutowych działalności.   
Po przeprowadzonych konsultacjach w/w projekt zostanie przedstawiony pod obrady Rady Miejskiej w miesiącu grudniu br.

* na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę **49.092,64,-**
* na bieżące wydatki związane z zakupami materiałów, usług pozostałych, wynagrodzeń bezosobowych, ubezpieczeniem uczestników zaplanowano na kwotę ogółem **117.500 zł**, w tym zaplanowano wydatki związane z organizacją rozgrywek gminnej ligi piłki nożnej (tura wiosenna i jesienna), siatkowej o Puchar Burmistrza oraz IV Półmaraton Przemysła II.

Szczegółowe zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 2, nr 4, nr 5, nr 6, nr 7 w części „Dotacje udzielone z budżetu Gminy”, nr 8, nr 9 nr 11 do projektu uchwały oraz załączona tabela nr 1 i nr 2 do uzasadnienia.

Zaplanowane wydatki bieżące zabezpieczają realizację zadań obligatoryjnych gminy   
w sposób oszczędny i celowy i są wyższe w porównaniu z planem wydatków budżetu gminy na dzień 30 września 2017 roku o 0,54% oraz projektu budżetu na 2017 rok o 8,64%.

Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę 1.813.801,26 zł.

**IV. 1. Przychody - 12.949.582 zł**

W załączniku nr 3 do uchwały zaplanowano kredyt na rynku krajowym na sfinansowanie części planowanych wydatków majątkowych.

**2. Rozchody**

Po stronie rozchodów ujęto kwotę - **1.813.800 zł**

zgodnie z harmonogramami spłat:

**Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 125.000,00 zł**

W roku 2014 zaciągnięto kredyt na spłatę rat kredytów w wysokości 1.250.000 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat tj. od 2014- 2024.

**Kredyt ING Bank Śląski w Poznaniu 732.000,00 zł**

W 2009 roku zaciągnięto kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu gminy w wysokości 7.320.000 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat tj. od 2010 -2019 roku.

**Kredyt Bank Pocztowy SA w Bydgoszczy 419.800,00 zł**

W latach 2012 i 2013 zaciągnięto kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu:

* w 2012 roku w wysokości 654.534 zł,
* w 2013 roku w wysokości 3.543.215,98 zł

Spłatę kredytu zaplanowano na okres od 2013-2023 roku, raty płatne do dnia 30 września

każdego roku.

**Pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu 400.000,00 zł**

W dniu 20.12.2011 roku podpisano umowę pożyczki na sfinansowanie części udziału  
 własnego na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni

ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do jeziora Rogozińskiego aglomeracji Rogoźno”   
 z trzyletnią prolongatą spłaty. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2014 – 2025 roku.

**Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 137.000,00 zł**

W dniu 06 listopada 2017 roku zaciągnięto kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2017 roku. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat tj. od 2018 do 2027 roku.

**3. Deficyt budżetu**

# Na 2018 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 11.135.782 zł.

Dochody ustalono na kwotę **72.567.409,61 zł**

Wydatki ustalono na kwotę **83.703.191,61 zł**

**Wynik budżetu: - 11.135.782,00 zł**

# V. Informacje dodatkowe

**1. Zakłady budżetowe**

1) Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej tj.

**Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego**

* Planowane przychody w wysokości **–**  **1.905.667,20 zł**Są to przychody z następujących wpływów:
  + z najmu i dzierżawy lokali użytkowych 300.000,00 zł
  + wpływy z usług dotyczący lokali mieszkalnych 1.200.000,00 zł
  + sprzedaż składników majątkowych 2.000,00 zł
  + pozostałe odsetki 26.000,00 zł
  + wpływy z różnych dochodów 120.000,00 zł
  + amortyzacji 55.000,00 zł
  + dotacja przedmiotowa 202.667,20 zł
    - Planowane koszty w wysokości **–**  **1.907.667,20 zł**

dotyczące:

- wynagrodzeń i pochodnych 411.800,00 zł

- pozostałe koszty bieżące 1.483.867,20 zł

z tego:

zakup energii 240.000,00 zł

zakup usług remontowych 130.070,00 zł

zakup usług pozostałych 855.667,20 zł

koszty postępowania sądowego 70.000,00 zł

amortyzacja 57.000,00 zł

podatek dochodowy od osób prawnych 10.000,00 zł

pozostałe koszty 121.130,00 zł

- zakupy inwestycyjne 12.000,00 zł

2) Gmina Rogoźno utworzyła zakład budżetowy w celu reintegracji zawodowej   
i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacji zatrudnienia socjalnego, który działalność rozpoczął z dniem 1 października 2016 roku pn.

**Centrum Integracji Społecznej**

* Planowane przychody w wysokości **–**  **1.360.000,00 zł**

z tytułu:

- dotacji przedmiotowej z budżetu gminy 150.000 zł

- wpływów z usług 832.000 zł   
w tym:

* *remontowo budowlanych 350.000 zł;*
* *porządkowo – ogrodniczych 288.000 zł;*
* *krawieckich 42.000 zł;*
* *usług opiekuńczych 152.000 zł.*

- świadczenia integracyjne   
z Powiatowego Urzędu Pracy 360.000 zł

- amortyzacja 18.000 zł

* Planowane koszy w wysokości  **– 1.350.000,00 zł**

Koszty bieżące w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne 370.000,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.000,-

- świadczenia społeczne 360.000,-

- zakup usług 190.000,-

- zakup energii 22.000,-

- zakupy materiałów 340.000,-

- zakup usług remontowych 5.000,-

- zakup usług zdrowotnych 7.000,-

- usługi telekomunikacyjne 4.000,-

- odpis na ZFŚS 5.810,-

- szkolenia pracowników 5.000,-

- podróże służbowe krajowe 6.690,-

- różne opłaty i składki 12.000,-

- podatek VAT (odwrotne obciążenie) 10.500,-

- amortyzacja 18.000,-

Łączne planowane przychody zakładów budżetowych wynoszą 3.265.667,20 zł oraz koszty 3.267.667,20 zł.

**2. Fundusz sołecki**

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych   
(sołectwa) w kwocie – **355.229,86 zł**

Na podstawie Uchwały XLIII/319/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 marca 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego od 2015 roku sołectwa złożyły wnioski do projektu budżetu w ustawowym terminie tj. do 30.09.2017 r. Rozdysponowanie w/w środków na przedsięwzięcia w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia załącznik Nr 12 do projektu uchwały.

Na terenie Gminy Rogoźno znajduje się 17 sołectw. Zestawienie kwot   
oraz przedsięwzięć dla poszczególnych sołectw na 2018 rok przedstawiono w tabeli Nr 1 do uzasadnienia.

Kwoty zostały ustalone na podstawie wyliczenia kwoty bazowej wg poniższego wzoru:

64.928.712,89 (dochody bieżące z 2016 roku)

Kb = = 3.566,92374

18.203 (liczba mieszkańców gminy na 31.12.2016r.)

Kwota funduszy nie jest:

1. mniejsza niż dwukrotność kwoty bazowej
2. większa niż dziesięciokrotność kwoty bazowej

w pozostałych przypadkach wysokość funduszu została obliczona

Fundusz = (2 + liczba mieszkańców danego sołectwa na 30.06.2017 / 100) x kwota bazowa

W sołectwach Parkowo i Pruśce ograniczono naliczenie funduszu do dziesięciokrotności kwoty bazowej tj. 35.669,20 zł.