

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Rogoźno na 2020 rok

I. 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 2020 roku. W projekcie budżetu uwzględniono wydatki z zakresu wychowania przedszkolnego w części finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa..

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

1. Pismo Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 14 października 2020 roku Nr ST3.4750.30.2020

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **22.079.095,00 zł**

z tego:

a) część wyrównawcza – **6.323.982,-**

w tym:

- kwota podstawowa – 4.300.673,-

- kwota uzupełniająca – 2.023.309,-

b) część równoważąca – **226.292,-**

c) część oświatowa – **15.528.821,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na

2021 rok – **14.243.442,-**

2. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23.10.2020 r. nr FB.I-3110.10.2020.2 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2021 rok – **28.281.784 zł** oraz prognozowane na 2021 rok dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **334.358 zł**.

3. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Poznaniu z dnia 21.10.2020 r. nr DPZ 3113-1/20 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2020 r. – **.3.468 zł**.

Przyjęto wielkość należnej w 2020 roku dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego według stanu uczniów na dzień 30 września 2020 roku w ogólnej kwocie 575.161 zł, na podstawie zapisu art. 53 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r., poz.17).

Projekt budżetu został opracowany w działach, rozdziałach, paragrafach na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 lipca 2020 r. roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. 2020, poz. 1340).

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 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 2020 roku wg stawek uchwalonych na 2021 rok w dniu 30 października 2020 roku:

- 1) podatek od środków transportowych wg stawek podjętych uchwałą nr XXXIX/371/2020
- 2) obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego do kwoty 34 zł/q, Uchwała nr XXXIX/367/2020
- 3) podatku od nieruchomości Uchwała nr XXXIX/368/2020, oraz wprowadzonej opłaty targowej uchwałą nr XXXIX/369/2020 z dnia 30 października 2020 roku.

Budżet Gminy Rogoźno na rok 2021 po stronie dochodów zamyka się kwotą **87.902.070,42 zł**, natomiast plan wydatków wynosi **87.662.073,29 zł**.

Przychody budżetu na rok 2021 wynoszą **2.563.902,87 zł** i obejmują planowaną emisję obligacji komunalnych na sfinansowanie pokrycie planowanego deficytu w 2021 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu na rok 2021 wynoszą łącznie **2.803.900,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek.

II. Dochody

Plan dochodów budżetu gminy na 2021 rok przyjęto w kwocie – 87.902.070,42 zł

w tym dochody:

1) majątkowe 1.242.000,00 zł

z tego:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 42.000 zł,
- Wpływy ze zbycia praw majątkowych - 1.200.000 zł.

2) bieżące 86.660.070,42 zł

w tym w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami –27.649.920 zł,
- dotacje na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego – 30.000 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł na realizację własnych zadań bieżących – 18.000 zł.

W poszczególnych działach plan dochodów przedstawia się następująco:

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **60.000 zł**. Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2020 roku wyniosło 55.105,59 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę na podstawie obowiązujących stawek dzierżawy gruntów rolnych oraz w oparciu o przewidywane wykonanie 2020 r.

W dziale 050 - Rybołówstwo i rybactwo dochody zaplanowano w wysokości – **35.000 zł**. Dotyczą one dochodów z tytułu zezwoleń na połów ryb na jeziorach gminnych. Zostały zaplanowane na symulacji naliczenia stawek w 2020 roku. Wykonanie na dzień 30 września br. wyniosło 39.405 zł.

Cennik opłat za wędkowanie na Jeziorach Nienawiszcz Duży i Mały ustalony został Zarządzeniem OR.0050.1.6.2019 Burmistrza Rogoźna z dnia 7 stycznia 2019 r.

W dziale 600 – Transport i łączność dochody zaplanowano w wysokości – **97.000 zł**. Zaplanowana kwota dotyczy wpływów za zajęcie pasa drogowego ustalana na podstawie ustawy o drogach publicznych. Wykonanie na koniec III kwartału 2020 roku wyniosło 95,131,06 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 – **1.434.700 zł**. Na w/w kwotę składają się:

- Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności **71.300 zł**, w oparciu własną kalkulację i przewidywane wykonanie na koniec 2020 roku.
- Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **49.400,00 zł**, w oparciu o własną kalkulację i przewidywane wykonanie na koniec 2020 roku.
- 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 – **67.000 zł**.

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie zawartych umów.

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **42.000 zł** ustalono w oparciu o własną kalkulację.
- Wpływy ze zbycia praw majątkowych – **1.200.000 zł**.

W 2021 roku planuje się sprzedaż 21 działek budowlanych. Łączna wartość nieruchomości posiadająca aktualną wycenę opiewa na kwotę 1.575.900 zł. Do planu przyjęto sprzedaż nieruchomości w wysokości ok.54% wartości wyceny. Wykonanie na koniec trzeciego kwartału br. Wyniosło 1.698.896,70 zł, co stanowi 102,34% wykonania założonego planu na 2020 rok.

- Wpływy z różnych dochodów - **5.000 zł**.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie – **167.172 zł**, w tym:

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **165.472 zł**.

- Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.000 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 800 zł, należności wymagalne 1.920,00 zł.

- Wpływy z różnych dochodów – **700 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 2020 roku wynosi 585,97 zł.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę – **3.468 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 2020 roku wynosi 1.015,97 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 – **28.860.831 zł**, w tym:

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

Wykonanie na dzień 30.09.2020r. wynosiło – 54.844,45 zł, należności wymagalne 35.961,50 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 – **7.362.907 zł** w tym:

- Podatek od nieruchomości - **7.000.000 zł**

Wielkość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr XXIX/368/2020 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2020 r. w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości.

- Podatek rolny – **90.148 zł**

Zaproponowano obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2021 rok do kwoty 34 zł. Podatek zaplanowano w wysokości 90.148 zł, ustalono w oparciu o własne kalkulacje.

- Podatek leśny – **164.939 zł.**

Wyliczono w oparciu o własne kalkulacje i średnią cenę sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2021 rok.

Przyjęto w kwocie 164.939 zł. Wykonanie za III kwartały 2020 r. wynosiło 122.387 zł.

- Podatek od środków transportowych – **79.400 zł.**

Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz stawki obowiązujące w 2021 roku.

Wielkość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr XXIX/371/2020 Rady Gminy w Rogoźnie z dnia 30 października 2020 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych oraz dane wynikające z prowadzonej ewidencji.

- Podatek od czynności cywilnoprawnych – **21.500 zł.**

Wykonanie do 30.09.2020 r. wynosi 21.514 zł. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.

- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości **5.000 zł.** Wykonanie za trzy kwartały 2020 roku wyniosło 3.501,0 zł.

➤ Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **1.920 zł**, ustalono na podstawie wniosku o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu gruntów pokrytych wodami jezior. Należne dochody od 2019 roku winny wpłacić - Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

➤ Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – **5.679.482 zł**, w tym:

- Podatek od nieruchomości – **3.148.900 zł.**

Wielkość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr XXXIX/368/2020 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2020 r. w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości.

Należności wymagalne na dzień 30.09.2020 roku wynosiły 1.955.990,34 zł.

- Podatek rolny – **749.063 zł.**

Należność wymagalna na koniec 3 kwartału br. wyniosła 148.192,92 zł i nadpłaty w wysokości 7.141,30 zł. Ustalono w oparciu o własne kalkulacje.

- Podatek leśny – **9.358 zł.**

Wyliczono w oparciu o własne kalkulacje. Należności wymagalne na koniec 3 kwartału 2020 roku wynosiły 6.891,00 zł.

- Podatek od środków transportowych – **394.561 zł.**

Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz obowiązujące stawki z 2021 r. Należność wymagalna z tego tytułu na dzień 30 września 2020 roku wynosi 276.882,47 zł.

Wielkość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr XXXIX/371/2020 Rady Gminy w Rogoźnie z dnia 30 października 2020 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych oraz dane wynikające z prowadzonej ewidencji.

- Podatek od spadków i darowizn – **10.000 zł.**

Wykonanie na dzień 30 września 2020 roku wyniosło 9.240,15 zł.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

- Wpływy z opłaty targowej – **90.000 zł.**

Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2020 roku wynosi 75.881 zł. Przyjęto do budżetu na 2021 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2020 roku wg stawek uchwalonych – Uchwałą Nr XXXIX/369/2020 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 października 2020 roku.

- Podatek od czynności cywilnoprawnych – **714.000 zł.**

Podatek od czynności cywilnoprawnych został przyjęty do projektu budżetu na podstawie obowiązujących ustaw oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2020 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2020 roku wyniosło 714.489,46 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 2020 roku wynosi 4.653,10 zł.

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

Wykonanie za 3 kwartały 2020 roku wyniosło 18.365,00 zł.

- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **532.600 zł.**

Ustalono na podstawie 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 2020 r. i prognozowanych dochodów z tego tytułu w 2021 roku.

- Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w wysokości – **415.000 zł,**

w tym:

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

Wykonanie za 3 kwartały 2020 roku wynosi 53.213 zł.

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **365 000 zł.**

Wykonanie za 3 kwartały 2020 roku wynosi 350.334,05 zł.

- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości **15.343.442 zł,** w tym:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych – **14.243.442 zł.**
Wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów Inwestycji i Rozwoju.
- Podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **1.100.000 zł.**
Wykonanie za 3 kwartały 2020 roku w/w podatku wynosi 772.709,96 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **22.119.095 zł**,

- subwencja oświatowa – **15.528.821 zł**
- subwencja wyrównawcza – **6.323.982 zł**, która składa się z dwóch części
 - podstawowej w kwocie 4.300.673,00,-
 - uzupełniającej w kwocie 2.023.309,00,-
- subwencja równoważąca – **226.292 zł.**
Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju.
- różne rozliczenia finansowe – **40.000 zł**,
 - dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych 40.000 zł, wykonanie za 3 kwartały 2020 roku wynosi 30.385,09 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **1.634.891 zł**.

Dotyczy ona:

- Wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości **95.260 zł**.
- Wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z wychowania przedszkolnego **490.430 zł**.
- Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **54.290 zł**.
Ustalono na podstawie zawartych umów.
- Wpływów z usług w wysokości **298.200 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 w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych **648.711 zł**, na podstawie ustawy o finansowaniu zadań oświatowych .
- Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **30.000 zł**.
Porozumienia dotyczą zwrotu dotacji udzielonej niepublicznym przedszkolom za dzieci uczęszczające z terenu gminy i miasta Wągrowiec.

Zaplanowane dochody dotyczą szkół podstawowych, przedszkoli, 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.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **1.806.445,90 zł**. Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta, tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **1.698.610,00 zł**. Są to dotacje na:

- prowadzenie ośrodka wsparcia – Środowiskowego Domu Samopomocy – **706.608 zł**. ŚDS jest jednostką budżetową działającą od dnia 1 grudnia 2018 roku i finansowana jest w 100% z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone;
- 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 – **51.333 zł** – zadanie własne bieżące;
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **85.437 zł** (własne zadanie bieżące);
- zasiłki stałe – **334.440 zł** (własne zadanie bieżące);
- ośrodki pomocy społecznej – **164.122 zł** (własne zadanie bieżące);
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **356.670 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **105.300,00 zł** z tytułu:

- usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – **65.000 zł**;
- wpływy z rozliczeń - zwrotów z lat ubiegłych, a dotyczące nienależnie pobranych świadczeń z lat poprzednich przez świadczeniobiorców opieki społecznej – **40.300 zł** (dotyczy składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz zasiłku stałego),
- 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 – **2.210,90 zł** (44.218 zł x 5%).

W dziale 855 – Rodzina – dochody zaplanowano w kwocie – **26.608.658,00 zł**.

Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta, tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **26.417.702 zł**. Są to dotacje na:

- świadczenia wychowawcze – **19.520.424 zł** (zadanie zlecone);
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **6.853.610 zł** (zadanie zlecone);
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – **43.668 zł**.

Dochody własne w kwocie **183.956,00 zł** z tytułu:

- wpływy z rozliczeń - zwrotów z lat ubiegłych wraz z odsetkami – **70.500 zł** (dotyczy świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami wypłaconych podopiecznym opieki społecznej w latach poprzednich);
- - 40% planowany dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Planowana kwota dochodów budżetu państwa $283.640,00 \text{ zł} \times 40\% = \mathbf{113.456,00 \text{ zł}}$.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody zaplanowano w kwocie **5.043.809,52 zł** z tytułu:

- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 4 964 809,52 zł
W/w wpływy ustalono na 2021 rok wg złożonych deklaracji i prognozowanych stawek. Stawki wynikają z uchwały nr XXIII/228/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 18 grudnia 2019 roku, w sprawie ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnień – **12.000 zł**
- wpływów z różnych opłat za korzystanie ze środowiska – **55.000 zł**
Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2020 roku wyniosło 20.522,84 zł. W związku z ograniczeniem przyjmowania odpadów na gminne składowisko odpadów w Studzieńcu od 2017 roku zmniejszyły 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 – **12.000 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. Wynosiły 699,19 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dochody zaplanowano w kwocie **30.000 zł** z tytułu:

- wpływów z usług – 30.000 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2020 roku z tego tytułu wynosi 16.545,37 zł.

Szczegółowy plan dochodów został przedstawiony w załączniku nr 1, 5 i 6 w części planu dotacji otrzymanych do budżetu gminy oraz nr 9.

W poszczególnych pozycjach dochodów uzasadniono sposób kalkulacji przyjętych wartości, które są realne do wykonania w 2021 roku.

III. Wydatki

Planowane wydatki budżetu na 2021 r. wynoszą łącznie – **87.662.073,29 zł**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami w kwocie 27.649.920 zł, zadania własne 59.001.518,74 zł oraz wydatki majątkowe. 1.010.634,55 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **86.651.438,74 zł**,

W poszczególnych działach wydatki kształtują się następująco:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **49.386,87 zł**,
w tym:

- Melioracje wodne **20.000 zł**,
z przeznaczeniem na dotację celową dla spółek wodnych na podstawie złożonego wniosku oraz Uchwały LXXI/618/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 listopada 2018 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 – z uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz odsetek.
- Pozostała działalność **12.386,87 zł**,
na wydatki związane z koniecznością opracowania ekspertyz związanych ze zdarzeniami losowymi w rolnictwie 6.000 zł oraz realizacją przedsięwzięć funduszu sołeckiego 6.386,87 zł.

W dziale 050 – Rybołówstwo i rybactwo, kwota wynosi **– 29.800 zł:**

- wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne - 6.800,-
- zakup materiałów (zarybianie jezior) - 15.000,-
- zakup energii - 2.000,-
- zakup usług - 6.000,-

W tym dziale przyjęto wydatki na poziomie planu 2020 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **– 2.534.414,19 zł**

- w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 815.314,19 zł
z przeznaczeniem na:
 - dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie komunikacji międzygminnej 510.000,- kontynuacja porozumienia pomiędzy Gminą Oborniki a Gminą Rogoźno w zakresie powierzenia zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego,
 - dotację celową na pomoc finansową 215.314,19 zł na dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów (przedsięwzięcie bieżące ujęte w WPF)
 - zakup usług pozostałych 90.000 zł na usługi transportu między gminą Rogoźno - Murowana Goślina
- w rozdziale Drogi publiczne gminne 1.719.100,00 zł

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych:

- zakup materiałów – 34.500 zł,
w tym m.in.:
 - zakup znaków pionowych
 - zakup przystanków autobusowych
 - środki jednostek pomocniczych 2.500 zł (fundusz sołecki)
- zakup usług remontowych – 358.000 zł,
 - remonty cząstkowe dróg bitumicznych
 - remont przystanków autobusowych
- zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych – 1.314.600 zł,
w tym m.in.:

- środki jednostek pomocniczych – 34.600,- (fundusz sołecki)
- wydatki na utrzymanie dróg w okresie zimy,
- oznakowanie poziome, pionowe ulic oraz zmiana organizacji ruchu,
- profilowanie dróg gruntowych wraz z zakupem i wykonaniem utwardzenia kruszywem,
- oznakowanie zasięgu pasa drogowego na drogach gminnych,
- wykonanie operatów wodnoprawnych,
- naprawa kanalizacji deszczowej i regulacja kratek ulicznych,
- desykacja krzewów i drzew oraz nasadzenia nowych,
- zakup map do celów projektowych oraz wypisów z rejestru gruntów.

Przyjęto w/w wartości na podstawie analizy wydatków niezbędnych do bieżącego utrzymania dróg gminnych w 2021 roku.

- różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) – 12.000 zł

W dziale 630 – Turystyka, kwota wynosi – **145.500 zł**

➤ pozostała działalność na wykonanie w ramach zakupów materiałów i usług - 145.500,- m.in.:

- ✓ bieżącej konserwacji i napraw na istniejących placach zabaw oraz uzupełnienie wyposażenia
- ✓ konserwacje i utrzymanie monitoringu wizyjnego
- ✓ wymiana ławek i koszy,

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki w kwocie – **950.443,27 zł** na:

➤ dotację przedmiotową z budżetu dla Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego (zakładu budżetowego) w wysokości **510.443,27 zł**, wg stawek rocznych w zakresie działalności związanej z administrowaniem zasobami mieszkaniowymi.
Dopłata do kosztów eksploatacji:

- ✓ mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych 41,76 zł/m²,
co stanowi kwotę 451.002,99 zł (41,76,- x 10.799,88 m²),
- ✓ lokali socjalnych 35.656,40 zł (30,72,- x 1160,69 m²),
- ✓ lokali z wyrokami eksmisji, 23.783,88zł (18,16x 1309,45m²).

Na sesję w miesiącu grudniu zostanie przygotowany projekt uchwały w sprawie określenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowej na 2021 rok.

- zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano na kwotę 440.000 zł, z tego na:
 - bieżące utrzymanie zakupionych budynków po Agrobiznesie – 143.000,-
(w tym: na zakup materiałów 5.000 zł, energii 105.000 zł, ochrona obiektu i wywóz nieczystości 13.000 zł (środki funduszu sołeckiego w kwocie 3.000,00 zł), drobne prace remontowe 20.000 zł.)
 - wyceny, podziały, ogłoszenia o przetargach, koszty notarialne – 100.000,-
 - różne opłaty i składki (opłaty za zmianę wpisów do KW) – 2.000,-
 - pozostałe podatki na rzecz budżetów jst – 1.000,-
 - opłaty na rzecz budżetów jst – 6.000,- (wieczyste użytkowanie gruntów od Skarbu Państwa wg posiadanych decyzji)
 - odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych – 120.000,-.
 - koszty postępowania sądowego (wnioski o zasiedzenie) – 8.000,-,
- wydatki na zakupy inwestycyjne – 60.000 zł,
- wykup ziemi - chodniki, poszerzenie ulic na terenie gminy 60.000 zł.

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie – **213.000 zł** dotyczą:

- planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno – 140.000 zł.
- opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 73.000 zł.

W dziale 750 – Administracja publiczna zaplanowana kwota wynosi - **7.118.955,26 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 – 165.472,00 zł
- diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej – 382.243,20 zł
- wydatki na administrację (Urzędy Gmin) - 4.935.524,06 zł

w tym:

- wydatki bieżące: 4.825.524,06zł
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 3.829.364,06 zł
(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2020r.)

- wynagrodzenia bezosobowe 50.960 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 98.700 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.000 zł,
- wydatki remontowe 39.000 zł (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, drobne naprawy i konserwacje urządzeń i instalacji)
- wydatki rzeczowe 799.500 zł, w tym:
 1. Zakup materiałów i wyposażenia 93.000 zł
w tym m.in.
produkty ogrodnicze, spożywcze, włókiennicze
produkty papiernicze – papier do drukarek i kserokopiarek
produkty chemiczne
materiały biurowe
zakup materiałów medycznych
zakupy prenumerat i książek
 2. Zakup energii 84.000 zł
zakup wody, gazu i energii elektrycznej
 3. Zakup usług zdrowotnych 5.000 zł
badania profilaktyczne pracowników
 4. Zakup usług pozostałych 420.000 zł
tym m.in.
prowizje bankowe
usługi informatyczne, usługi poligraficzne,
wywóz nieczystości
usługi pocztowe
usługi , restauracyjne, transportowe
 5. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 38.500 zł
opłaty za telefony, internet
 6. Zakupu usług obejmujących tłumaczenia 1.000 zł
 7. Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 57.000 zł
 8. Podróże krajowe i zagraniczne 42.000 zł
 9. Różne opłaty i składki 34.000 zł
ubezpieczenia budynków, wyposażenia
 10. Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 25.000 zł
szkolenia , kursy
- *wpłaty na PFRON w wysokości 50.000 zł w związku ze zmniejszeniem w 2020 roku wskaźnika zatrudnienia pracowników z orzeczeniem o niepełnosprawności*
- wydatki majątkowe 60.000 zł na

Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Rogoźnie –

ocieplenie elewacji południowe i inne prace

60.000 zł

- promocja jst – 151.100 zł

w tym:

- zakup materiałów 67.600 zł,-
- zakup usług pozostałych 83.500 zł

- wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 1.240.976 zł

w tym m.in.:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 1.900 zł
- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone 1.035.345 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 4.000 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 23.536 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 176.195 zł

- pozostała działalność – 243.640 zł

w tym:

- diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 164.640 zł,- (wysokość na podstawie Uchwały Nr VI/39/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 23 lutego 2011r.–
- ubezpieczenie OC (sołtysów) 1.000,- (na podstawie zawartej polisy ubezpieczeniowej)
- składki członkowskie do stowarzyszeń 78.000,-

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie – **3.468,00 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 – **560.600,00 zł**, z czego przypada na:

- Ochotnicze straże pożarne – 468.700,00 zł

w tym:

- *środki jednostek pomocniczych – 43.000,00 zł (przedsięwzięcia funduszu sołectkiego)*

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano:

- na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 428.700 zł
- dotację celową na dofinansowanie zakupu sprzętu, umundurowania przez OSP w kwocie 40.000 zł

- Obrona cywilna – 53.700 zł

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 – 40.000 zł
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.
- wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) - 38.200 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 14.000,- (obejmujące wypłatę ekwiwalentów za sorty mundurowe),
 - wydatki rzeczowe 24.200,- (łącznie z utrzymaniem, eksploatacją samochodu specjalnego – służbowego oraz ubezpieczeniem AC i OC),

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego ujęto wydatki z tytułu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz koszty emisji samorządowych papierów wartościowych planowanej w 2021 roku w łącznej kwocie – **376.000 zł**.

Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w n/w bankach i funduszach zaplanowano w kwocie 360.000 zł:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
- Bank Spółdzielczy w Czarnkowie,
- ING Bank Śląski w Poznaniu,
- Bank Pocztowy SA Bydgoszcz,
- BGK Rejon Wielkopolski
- od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu.

Zaplanowano 16.000 zł na koszty emisji obligacji komunalnych, planowanych na 2021 rok.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości – **370.000 zł** w tym:

- Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 90.000 zł
(Wydatki budżetu 87.662.073,2 zł x 0,1% = 87.662,07 zł – przyjęto 90.000 zł)
- Rezerwy celowe w wysokości 280.000 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 87.662.073,02 zł minus wydatki inwestycyjne 1.010.634,55 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 30.768.343,08 zł, minus wydatki na obsługę długu 376.000 zł = 55.523.560,05 x 0,5% = 277.617,87 zł – przyjęto do budżetu kwotę 280.000 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **28.585.703 zł**
z tego:

- szkoły podstawowe - 17.079.411 zł
 - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 755.947 zł
 - przedszkola - 7.232.654 zł
- w tym w szczególności:*
- dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie porozumień, umów między jst w kwocie 62.692 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Gmina Suchy Las, Gmina Skoki, Miasto Poznań, Miasto i Gmina Wągrowiec, Gmina Oborniki)
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie 1.899.020 zł.
 - przedsięwzięcie z funduszu sołectkiego 11.300 zł
- dowożenie uczniów do szkół - 1.050.000 zł
 - dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 116.082 zł
- dopłaty do kursów kwalifikacyjnych i doskonalenia
- stołówki szkolne i przedszkolne - 820.155 zł
 - zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 558.751 zł
 - zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 940.209 zł
- Zaplanowane wydatki rzeczowe oraz dotacje podmiotowe w w/w dwóch rozdziałach, zostaną skorygowane po otrzymaniu metryczki podziału subwencji oświatowej na 2021 rok.
- pozostała działalność w kwocie - 32.494 zł tj.:
- Planowane wydatki dotyczą Szkoły Podstawowej Nr 3 w zakresie usług cateringowych i transportowych oraz wydatków planowanych w CUW.

W dziale oświata i wychowanie łączne wydatki zaplanowane na kwotę 28.585.703 zł, a dotyczą m.in.:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych w kwocie 21.298.508 zł,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 947.368 zł,
- zakupów środków żywności w wysokości 748.630 zł,
- dotacji podmiotowych w wysokości 1.899.020 zł,
- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołectkiego 11.300 zł,

Szczegółowe porównanie wzrostu lub spadku do planu wydatków 2021 roku w poszczególnych paragrafach przedstawiono w załączniku nr 2 do materiałów informacyjnych.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowana kwota wydatków – **377.000 zł**

- Zwalczanie narkomanii – **3.000 zł**

- Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **362.000 zł**

Zaplanowano dotacje:

- w kwocie **40.000 zł** podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert złożonych przez organizacje w ramach konkursu dla organizacji pożytku publicznego na zadania rekreacyjne, sportowe propagujące zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

- | | |
|--|------------|
| • wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczone | 154.140 zł |
| • zakupy materiałów do realizacji programów | 28.450 zł |
| • zakup energii | 8.000 zł |
| • zakup usług remontowych | 2.000 zł |
| • zakup usług pozostałych | 125.180 zł |
| • opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych (telefon zaufania) | 2.500 zł |
| • podróże służbowe krajowe | 730 zł |
| • różne opłaty i składki | 4.000 zł |

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie przygotowanego projektu Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2021 rok, który zostanie przedstawiony do uchwalenia w miesiącu grudniu 2020 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 – **5.494.572 zł**, na następujące zadania:

- Domy pomocy społecznej – 800.950 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 2020 roku koszt odpłatności wynosił 58.520,83 zł miesięcznie. Zaplanowano na 2021 rok wzrost odpłatności o kwotę 8.225,00 zł. Na dzień 30 września 2020 roku w ośrodkach przebywały 22 osoby.
- Ośrodki wsparcia – 700.608 zł
- Realizacja wydatków w tym rozdziale finansowana jest w 100% z dotacji celowej z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej zleconej gminie ustawami.
- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 3.500 zł

Ustawa o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie powołała tzw. zespoły interdyscyplinarne. W skład zespołu wchodzi kuratorzy sądowi, przedstawiciele instytucji działających na rzecz przeciwdziałania przemocy..

- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 53.333 zł
(w tym: dotacja na zadania bieżące 51.333 zł; środki własne z budżetu 2.000 zł oraz zwroty świadczeń pobranych nienależnie przez świadczeniobiorców opieki społecznej 300 zł – podlegające zwrotowi do budżetu państwa)
- Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 446.692 zł
(w tym: dotacja na zadania własne 85.437 zł; środki własne 361.255 zł)
- Dodatki mieszkaniowe – 440.000 zł
- Zasiłki stałe – 354.440 zł
(w tym: 334.440 zł z dotacji na zadania własne)
- Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 1.733.479 zł
(w tym: dotacja na zadania własne 164.122 zł)
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 644.970 zł
(w tym: dotacja na zadania zlecone 356.670 zł)
- Pomoc w zakresie dożywiania – 130.000 zł
(środki własne)
- Centra Integracji Społecznej – 150.000 zł

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 podmiotowej jako dopłata do jednego uczestnika zajęć integracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum.

- Pozostała działalność – 30.600 zł
z przeznaczeniem na utrzymanie Klubu Seniora.

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **1.698.610 zł** (zadania zlecone –1.063.278 zł, zadania własne 635.332 zł, pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **3.795.962 zł**.

W dziale Pomoc społeczna łączne zaplanowane wydatki wynoszą 5.494.572 zł i dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych w kwocie 1.916.065 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 15.000 zł
- świadczenia społeczne 1 229.877 zł,
- odpłatności za umieszczenie podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej 800.950 zł,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 52.513 zł,

- dotacji podmiotowej z budżetu dla zakładu budżetowego (CIS) jako dopłatę do jednego uczestnika zajęć reintegracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum 150.000 zł .
- pozostałych wydatków bieżących w kwocie 1.330.167 zł.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki wynoszą – **1.409.168 zł**, w tym:

- Wydatki na zadania związane z utrzymaniem świetlic szkolnych 1.331.790 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w kwocie 1.221.538 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 53.330 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.377 zł i pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 52.545 zł.
- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 56.778 zł (udział własny).
- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym 20.600 zł.

W dziale 855 – Rodzina zaplanowana kwota wynosi - **27.134.152** w tym:

- Świadczenia wychowawcze – 19.520.424 zł (zadanie zlecone).
Wydatki w tym rozdziale związane są z realizacją 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 19.358.004 zł i 162.420 zł pokrycia kosztów ich wypłaty.
- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 6.919.560 zł w tym na:
 - zadanie zlecone 6.853.610 zł
 - środki własne 65.950 zł
- Wspieranie rodziny –188.750 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 –212.950 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 27 dzieci przebywających w pieczy zastępczej

- Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych – 248.800 zł, dotyczy pokrycia kosztów związanych z pobytem dzieci w placówkach wychowawczych. Obecnie w placówkach przebywa 9 dzieci.
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 43.668 zł, w 100% realizacja ze środków na zadania zlecone.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi- **8.750.427,08 zł**, w tym:

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 630.000 zł
w tym m.in.:
 - Zakup usług pozostałych 400.000 zł
czyszczenie i przeglądy separatorów
czyszczenie sieci deszczowej
badania jakości wody (w tym przedsięwzięcie ochrony środowiska)
rekultywacja jezior wraz monitoringiem jakości wód
 - Różne opłaty i składki 80.000 zł
opłaty wody polskie za odprowadzenie wód
 - Wydatki inwestycyjne 120.000 zł
wykonanie przyłączy kanalizacji sanitarnej
podciśnieniowej i grawitacyjnej
 - Dotacje celowe z budżetu jst do finansowanie 30.000 zł
przydomowych oczyszczalni ścieków
- Gospodarka odpadami – 4.964.809,52zł

Dotyczy realizacji:

- systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. System obsługiwany jest przez pracowników , na które zaplanowano wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w wysokości 206.270,52 zł, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat, przesyłki pocztowe, zakupy materiałów, konserwacje sprzętu zaplanowano na kwotę 20.039 zł. Łączna wartość wydatków pośrednich wynosi 226.309,52 zł oraz koszty odbioru odpadów od mieszkańców przez wykonawcę, który zostanie wybrany w postępowaniu zamówień publicznych. Zaplanowano kwotę 4.738.500 zł na okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 4.964.809,52 zł, tj. w wysokości planowanych opłat. W przypadku wystąpienia deficytu systemu podejmie się odpowiednie kroki w celu jego pokrycia.

- Oczyszczanie miast i wsi – 410.000 zł
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 326.200 zł
- w tym m.in.:
 - środki jednostek pomocniczych 26.200,00 zł na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego
 - nasadzenia drzew, krzewów, roślin ozdobnych jednorocznych, zakupy donic, gazonów
 - pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni (koszenie, pielienie, podlewanie, przycinanie krzewów, żywopłotów, odnowienie zieleni na Pl. Powstańców Wlkp.
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 100.000 zł
W tym zaplanowane środki dotyczą dofinansowania w formie dotacji celowej dla osób fizycznych na wymianę źródeł ciepła.
- Schroniska dla zwierząt – 127.695,50 zł
 - 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 1.250 zł x 74 psów (średnioroczna ilość dostarczanych psów do schroniska z terenu naszej gminy) = 92.500 zł oraz za psy pozostające na stanie w schronisku z terenu naszej gminy 25 szt x 1.050 zł = 26.250 zł, co daje łączną kwotę dotacji 118.750 zł. Przyjęto do budżetu 120.000 zł, ze względu na brak informacji ile psów pozostanie w schronisku na koniec 2020 roku.
- Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.646.222,06 zł
 - Zakup materiałów i wyposażenia - 16.222,06 zł
 - Zakup energii zaplanowano na kwotę – 650.000,00 zł
 - zakup usług pozostałych - 480.000,00 zł
 - konserwację urządzeń oświetleniowych
 - radiowe sterowanie mocą gminy
 - oświetlenie świąteczne
 - przedsięwzięcie funduszu sołeckiego 16.222,06 zł na wykonanie nowych punktów oświetlenia w m. Kaziopole i Jaracz
- wydatki inwestycyjne 500.000 zł

Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rogoźno

- Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - 125.000 zł
 - zadania z ochrony środowiska (organizacja zbiórki odpadów opakowaniowych, zakup pojemników ulicznych, organizacja konkursów ekologicznych oraz akcji ekologicznych – 30.000 zł, dotacja celowa z przeznaczeniem na usuwanie wyrobów zawierających azbest - porozumienie z powiatem 30.000 zł),

- wydatki inwestycyjne na PSZOK – utwardzenie , zadaszenie - 50.000 zł

- Pozostała działalność – 420.500 zł

w tym:

wydatki bieżące przeznaczone na:

- zakup energii 335.000,- (woda zdroje uliczne,- opłata stała za utrzymanie w gotowości zespołu hydrantów , woda, energia targowisko),
- koszty eksploatacji pojazdu służbowego
- wydatki za obsługę obiektu targowiska
- opracowanie programu ochrony środowiska i aktualizacja obowiązujących
- przedsięwzięcie funduszu sołeckiego 1.500 zł

W związku z upływem okresu obowiązywania Programu Ochrony Środowiska, zachodzi konieczność dokonania jego weryfikacji i aktualizacji.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi – **2.736.863,38 zł**. Obejmuje ona:

- Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 2.534.93,20 zł

z tego:

- Dotacja dla Ośrodka Kultury – 1.498.267,71 zł
- Dotacja dla Biblioteki – 421.423,49 zł
- Dotacja dla Muzeum – 615.248,00 zł

- Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 197.983,38zł oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu w tym m.in. na:

- zakup energii
- zakup materiałów
- zakup usług pozostałych

- Pozostałe zadania w zakresie kultury (bez przedsięwzięć funduszu sołeckiego) zaplanowano 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 organizacją prowadzącym działalność pożytku publicznego 20.000,-,*

- W rozdziale Muzeum zaplanowano kwotę 9.600 zł z przeznaczeniem na dzierżawę światłowodu łączącego budynek muzeum z Urzędem związanego z obsługą monitoringu.
- 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.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport zaplanowano kwotę – **784.620,24 zł**, w tym na:

- obiekty sportowe **526.275,24 zł**
 - Ośrodek Sportu i Rekreacji 200.000,00 zł.
Na podstawie Uchwały Nr XXV/248/2020 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 stycznia 2020 roku utworzono Ośrodek Sportu i Rekreacji w formie zakładu budżetowego, które swą działalność rozpoczęło z dniem 01 czerwca 2020 roku. Zaplanowane środki dotyczą dotacji przedmiotowej jako dofinansowanie do zadań realizowanych przez Ośrodek.
 - bieżące utrzymanie boisk wiejskich - (zakup energii, zakup usług remontowych i pozostałych),
 - wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć funduszy sołeckich 65.018,24 zł.
 - wydatek majątkowy na realizację zadań z funduszu sołeckiego w kwocie 30.000,00 zł pn:
 - ✓ Budowa szatni na boisku wiejskim – Budziszewko 22.000 zł,
 - ✓ Budowa wiaty – Garbatka 8.000,00 zł
 - wydatek inwestycyjny w kwocie 30.000 zł
- Pozostała działalność **258.345 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 – **83.945,-** na następujące zadania:
 - organizacja zajęć żeglarskich,
 - organizacja zawodów motorowodnych,
 - 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.

Szczegółowe zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 2, nr 4, nr 5, nr 6, w części „Dotacje udzielone z budżetu Gminy”, nr 7, nr 8, nr 9 do projektu uchwały.

Zaplanowane wydatki bieżące zabezpieczają realizację zadań obligatoryjnych gminy w sposób oszczędny i celowy i są niższe w porównaniu z planem wydatków budżetu gminy na dzień 30 września 2020 roku .

Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę 8.631,68 zł.

IV. 1. Przychody 2.563.902,87 zł

W załączniku nr 3 do uchwały zaplanowano emisję papierów wartościowych na sfinansowanie części planowanych wydatków majątkowych i spłatę rat pożyczek i kredytów w 2021 roku.

2. Rozchody 2.803.900,00 zł

W załączniku nr 3 po stronie rozchodów ujęto kwotę 2.068.900,00 zł zgodnie z harmonogramem spłat:

Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 125.000,00 zł

W roku 2014 zaciągnięto kredyt na spłatę rat kredytów w wysokości 1.250.000,00 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat, tj. od 2014 do 2024 roku.

Kredytu 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 654.534,00 zł,
- ✓ w 2013 roku w wysokości 3.543.215,98 zł.

Spłatę kredytu zaplanowano na okres od 2013 do 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 do 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.

Pożyczka (Jessica2)

z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie 252.100,00 zł

W dniu 15 stycznia 2018 roku podpisano umowę inwestycyjną na sfinansowanie zadania majątkowego pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” w ramach Instrumentów wdrożonych w ramach WRPO na lata 2014-2020. Wartość zadłużenia z tego tytułu wynosiła 6.824.451,89 zł. Spłata ratalna

w okresie od 2019 do 2037 roku. Pierwsza rata 72.351,89 zł; druga rata 100.000,00 zł; trzecia rata 252.100 zł oraz 16 rat po 400.000,00 zł rocznie.

Kredyt Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie 1.470.000,00 zł

W dniu 24 kwietnia 2018 roku podpisano umowę kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu budżetu Gminy 2018 roku na pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciech Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” dofinansowanego z Instrumentów Finansowych wdrożonych w ramach WRPO na lata 2014-2020 w łącznej kwocie 7.349.026,11 zł (6.144.711,06 + 1.204.315,05 zł). Spłata w okresie od 2019 do 2028 roku, w 9 ratach po 735.000,00 zł oraz 10 rata w wysokości 734.026,11 zł. W roku 2021 została zaplanowana dodatkowa spłata raty kredytu za 2022 rok w kwocie 735.000,00 zł.

3. Nadwyżka budżetu

Na 2021 rok zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie		239.997,13 zł
Dochody ustalono na kwotę	87.902.070,42 zł	
Wydatki ustalono na kwotę	<u>87.662.073,29 zł</u>	
Wynik budżetu:	+ 239.997,13 zł	

V. Informacje dodatkowe

1. Zakłady budżetowe

1) Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej, tj.

Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego

• Planowane przychody w wysokości		1.878.000,00 zł
Są to przychody z następujących wpływów:		
- z najmu i dzierżawy lokali użytkowych	270.000,00 zł	
- wpływy z usług dotyczących lokali mieszkalnych	1.350.000,00 zł	
- pozostałe odsetki	26.000,00 zł	
- wpływy z różnych dochodów	142.000,00 zł	
- amortyzacja	90.000,00 zł	
- dotacja przedmiotowa	510.443,27 zł	
• Planowane koszty w wysokości		1.878.000,00 zł
dotyczące:		
- wynagrodzeń i pochodnych	453.500,00 zł	
- pozostałe koszty bieżące	1.424.500,00 zł	
z tego:		
zakup energii	260.000,00 zł	
zakup usług remontowych	140.050,00 zł	
zakup usług pozostałych	700.000,00 zł	

koszty postępowania sądowego	70.000,00 zł
amortyzacja	90.000,00 zł
podatek dochodowy od osób prawnych	3.000,00 zł
pozostałe koszty	95.450,00zł
zakupy inwestycyjne	15.000,00 zł
podatek od nieruchomości	51.000,00zł

2) Gmina Rogoźno posiada 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 **1.620.000,00 zł**

z tytułu:

- dotacji podmiotowej z budżetu gminy	150.000,00 zł
- wpływów z usług	800.000,00 zł

w tym:

✓ <i>Remontowo budowlanych</i>	200.000,00 zł
✓ <i>Porządkowo-ogrodniczych</i>	350.000,00 zł
✓ <i>Krawieckich</i>	10.000,00 zł
✓ <i>Usług opiekuńczych</i>	230.000,00 zł
✓ <i>Usług opiekuńczych</i>	10.000,00 zł

- świadczenia integracyjne z Powiatowego Urzędu Pracy	643.000,00 zł
- amortyzacja	27.000,00 zł

• Planowane koszty w wysokości **1.620.000,00 zł**

Koszty bieżące w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne	394.500,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	6.000,00 zł
- świadczenia społeczne	643.000,00 zł
- zakup usług	290.000,00 zł
- zakup energii	22.000,00 zł
- zakupy materiałów	170.000,00 zł
- zakup usług remontowych	6.200,00 zł
- zakup usług zdrowotnych	14.000,00 zł
- usługi telekomunikacyjne	7.559,00 zł
- odpis na ZFŚS	8.258,00 zł
- szkolenia pracowników	6.000,00 zł
- podróże służbowe krajowe	10.000,00 zł
- różne opłaty i składki	11.000,00 zł
- wpłaty na PPK	4.483,00 zł
- amortyzacja	27.000,00 zł

3)Gmina Rogoźno posiada zakład budżetowy sportu i rekreacji, który działalność rozpoczął od 01 czerwca 2020 roku tj.

Ośrodek Sportu i Rekreacji

• Planowane przychody w wysokości **1.419.319,00 zł**

z tytułu:

- dotacji przedmiotowej z budżetu gminy 200.000,00 zł

- wpływy z usług 1.200.000,00 zł

w tym:

✓ Organizacja zawodów sportowych

✓ Usługi hotelarskie dla zawodników

✓ Usługi gastronomiczne

✓ Amortyzacja 19.319,00 zł

• Planowane koszty w wysokości **1.419.319,00 zł**

Koszty bieżące w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne 757.155,00 zł

- zakup materiałów 200.000,00 zł

- zakup energii 64.000 zł

- zakup usług pozostałych 283.242,00 zł

- usługi telekomunikacyjne 6.000 zł

- odpis na ZFŚS 18.603,00 zł

- szkolenia pracowników 1.000 zł

Koszty majątkowe w tym na:

- zakup środków trwałych 70.000,00 zł

- amortyzacja 19.319,00 zł

Łączne planowane przychodów zakładów budżetowych wynoszą 4.991.319,00 zł oraz koszty 4.996.319,00 zł.

2. Fundusz sołecki

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych (sołectwa) w kwocie **469.210,65 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 205 roku. Sołectwa złożyły wnioski do projektu budżetu w ustawowym terminie, tj. do 30.09.2020 r. Rozdysponowanie ww. środków na przedsięwzięcia w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia załącznik nr 10 do projektu uchwały.

Na terenie Gminy Rogoźno znajduje się 18 sołectw. Kwoty zostały ustalone na podstawie wyliczenia kwoty bazowej wg poniższego wzoru:

$$K_b = \frac{\text{dochody bieżące z 2019 roku}}{\text{liczba mieszkańców na 31.12.2019r.}}$$