## 

## 

### Uzasadnienie do Uchwały Nr V/35/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 stycznia 2015 roku

### w sprawie uchwały budżetowej Gminy Rogoźno na 2015 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 2014 roku. Uwzględniono w projekcie budżetu wydatki   
z zakresu wychowania przedszkolnego w części finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa udzielanej na podstawie art. 11 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw. Przyjęto wzrost wynagrodzeń   
o 3% dla pracowników administracji i obsługi jednostek oświatowych, nie zaplanowano wzrostu zatrudnienia.

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

1. Pismo Ministra Finansów z dnia 20.10.2014 r. Nr ST3/4820/16/2014

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **16.510.466 zł**

*z tego:*

1. część wyrównawcza **– 3.386.584,-***w tym:*

- kwota podstawowa **–** 1.987.460,-

**-** kwota uzupełniająca **–**  1.399.124,-

b) część równoważąca **–**  **254.769,-**

c) część oświatowa **– 12.869.113,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na

2015 rok **– 7.796.025,-**

1. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 21.10.2014r. nr FB.I-3110.5.2014.3 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2015 rok **– 6.201.588 zł** oraz prognozowane na 2015 rok dochody związane   
   z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **151.600 zł**.
2. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Pile z dnia 23.10.2014r.  
   nr DPL 3101-18/14 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców   
   w 2015 r. **–**  **2.949 zł.**

Przyjęto wielość należnej w 2015 roku dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego według stanu uczniów na dzień 30 września 2014 roku w ogólnej kwocie 726.570 zł   
(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 (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 października 2014 roku wg stawek uchwalonych przez Radę Miejską   
w Rogoźnie w dniu 29 października 2014 roku:

1. Nr XLIX/387/2014 w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych   
   na 2015 rok
2. Nr XLX/388/2014 w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na rok 2015,
3. Nr XLIX/389/2014 w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości   
   na rok 2015,
4. Nr XLIX/390/2014 w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od nieruchomości
5. Nr XLIX/391/2014 w sprawie ustalenia stawek opłaty targowej, poboru opłat w drodze inkasa, określenia inkasentów i wysokości wynagrodzenia za inkaso

oraz uwzględniono częściową spłatę należności wymagalnych na dzień 30 września 2014 roku.

Uchwalone stawki na 2015 rok w stosunku do zaproponowanych stawek w projektach zostały obniżone:  
1) średnia cena skupu żyta do celów podatku rolnego o 6,45% tj. ze stawki   
31 zł/dt do 29 zł/dt,

2) podatek od nieruchomości związany z prowadzeniem działalności gospodarczej o 5,72% tj. ze stawki 17,49 zł/m2 do 16,49 zł/m2,

3) podatek od nieruchomości od budynków garażowych o 30,44% tj. ze stawki 5,75 zł/m2  
do 4 zł/m2,

4) podatek od środków transportowych dla samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 3,5 tony do 5,5 tony od 7,36% do 8,97% oraz samochody ciężarowe   
z zawieszeniem pneumatycznym w przedziale od 12-15 ton od 4,62% do 5,82% i inne systemy zawieszenia osi jezdnych w tych samych przedziałach tonażowych od 5,12% do 6,72%.

1. **Dochody**

**Plan dochodów budżetu gminy na 2015 rok przyjęto na kwotę – 48.922.573,73 zł**

**w tym dochody:**

**1) majątkowe 1.506.000 zł**

z tego:

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 6.000 zł

* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa

użytkowania wieczystego nieruchomości –- 1.500.000 zł

**2) bieżące 47.416.573,73 zł**

w tym w szczególności:

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

gminie ustawami – 5.817.743 zł,

* dotacje na realizację własnych zadań bieżących – 1.113.364 zł.

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

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **20.500 zł.**Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2014 roku wynosiło 17.637,58 zł  oraz należności wymagalne 5.993,43 zł, nadpłaty 393,58 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę na podstawie zawartych umów.

W dziale 050 - Rybołówstwo i rybactwo dochody zaplanowano w wysokości – **20.000 zł**

Dotyczą one dochodów z tytułu zezwoleń na połów ryb na jeziorach gminnych. Zostały zaplanowane na poziomie planu z 2014 roku.

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 – **7.000 zł**. Zaplanowana kwota dotyczy wpływów za zajęcie pasa drogowego ustalana na podstawie ustawy o drogach publicznych. Wykonanie na koniec III kwartału 2014 roku wyniosło   
7.311,54 zł.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dochody zaplanowano na kwotę – **1.978.900 zł**.   
Na w/w kwotę składają się:

* Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **125.400 zł,** wg imiennego wykazu osób zobowiązanych do uiszczenia w/w opłaty.
* 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, Orange Polska SA, KŻ Kotwica, Bimex – Beton s.c., Spółka Akcyjna Lebal,  
 4 wspólnotami mieszkaniowymi i 16 osobami fizycznymi.

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **6.000 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosiło 6.197,56 zł należność wymagalna   
521,34 zł.

* + Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **1.500.000 zł**.

W 2015 roku planuje się sprzedaż 36 działek budowlanych przy ul. Skrajnej, Łamanej, Szerokiej, Południowej, Jaraczu, Parkowie i Boguniewie o łącznej powierzchni 8,5 ha. Łączna wartość w/w nieruchomości z wyceny wynosi 1.618.020 zł. Do planu przyjęto sprzedaż nieruchomości w wysokości 92,71% wartości szacunkowej.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości   
  **– 1.000 zł**. Wykonanie na koniec III kwartału 2014 roku wynosi 1.022,03 zł
  + Pozostałe odsetki – **4.000 zł**.

Dotyczą ratalnej sprzedaży nieruchomości. Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosi 3.284,67 zł, należność wymagalna 13.014,98 zł.

* Wpływy z różnych dochodów – **8.000 zł**

dotyczą planowanych dochodów z tytułu zwrotu kosztów wycen ponoszonych  
w związku ze złożonymi wnioskami o wykupy nieruchomości. W 2014 roku wykonanie   
za 3 kwartały wyniosło 4.808,68 zł.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie -**129.143 zł**   
w tym:

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **126.943 zł**
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.500 zł**

Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 1.350 zł, należności wymagalne 8.508,60 zł.

* Wpływy z różnych opłat – **100 zł**
  + obciążenia za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników,

wykonanie dochodów za 3 kwartały 2014 roku wynosi 106,60 zł.

* + - Wpływy z różnych dochodów – **600 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 2014 roku wynosi 444,95 zł.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę - **2.949 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 2014 roku wynosi 1.120,87 zł.

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 – **20.689.777 zł,** *w tym*:

* Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej – **49.000 zł**.

Wykonanie na dzień 30.09.2014r. wynosiło – 41.729,47 zł, należności wymagalne 34.647,65 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 – **6.297.482 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości - **5.489.870 zł**

Do przeliczenia podatku od nieruchomości na 2015 rok zastosowano uchwalone stawki podatku Uchwałą Nr XLIX/390/2014 przez Radę Miejską w Rogoźnie w dniu 29 października 2014 roku oraz uwzględniono częściową spłatę należności wymagalnych w kwocie 200.000 zł, które na dzień 30 września 2014 roku wynoszą 734.081,55 zł.

Obliczenia podatku od nieruchomości od osób prawnych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2015 rok. Po wyliczeniu podatek od nieruchomości przyjęto w w/w kwocie, która jest wyższa o 951.328 zł od planowanych dochodów w 2014 roku i obejmuje nowo oddane budowle - elektrownie wiatrowe, przysądzenie nieruchomości osoby fizycznej na rzecz spółki oraz wniesienie nieruchomości osoby fizycznej   
do majątku nowo powstałej spółki i wygaśnięcie zwolnienia z tytułu uchwały   
o pomocy de minimis.

* podatek rolny – **95.043 zł**

Uchwalono obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2015 rok do kwoty 29 zł – Uchwała Nr XLIX/388/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
29 października 2014 roku. Hektary przeliczeniowe gospodarstw do opodatkowania wynoszą 1.223,3324 działek 2,8395 ha. (Wyliczenie stawki: 29,- x 2,5q = 72,50 zł za ha przeliczeniowy dla gospodarstw i działek 29,- x 5 q = 145 zł/ha ).

Obliczenie planowanego podatku: (1.223,3324 ha x 72,50 zł) = 88.691,60 zł i (2,8395x 145 zł) = 411,73 zł razem 89.103,33 zł oraz zwiększono o kwotę 5.939,67 zł z tytułu wyegzekwowania części należności wymagalnej, która na koniec września 2014 roku wynosiła 65.930,10 zł.

Podatek zaplanowano w wysokości 95.043 zł i jest niższy o kwotę 13.024 zł   
w stosunku do 2014 roku.

* + podatek leśny – **114.665 zł**

(Wyliczenie: średnia cena sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2015 rok wynosi 188,85 zł/m2 x 0,220 = 41,55 zł/ha.

Obowiązująca stawka 41,55 zł na 2015 rok

* Lasy pozostałe powierzchnia 1.956,9194 x 41,55 zł = 81.310,00 zł
* Lasy ochronne powierzchnia 1.605,5436 x ½ stawki w/w 33.355,17 zł

Razem 114.665,17 zł

Należności wymagalne na 30.09.2014r. wynosiły 3.492 zł. Podatek leśny przyjęto   
w kwocie 114.665 zł i jest niższy w stosunku do roku 2014 o kwotę 1.391 zł.

* + podatek od środków transportowych – **32.504 zł**

(przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2015 rok – Uchwałą Nr XLIX/387/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
29 października 2014 roku).

* + podatek od czynności cywilnoprawnych – **2.000 zł**

Kwota zaplanowanych dochodów jest niższa od planu 2014 r. o 3.000 zł. Wykonanie do 30.09.2014 r. wynosi 1.866,16 zł. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.

* Wpływy z różnych opłat – **400 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków, wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosi 294,40 zł.

* + Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **6.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały br. wynosi 5.177,16 zł.

* + rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **557.000 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 2014r.   
    i prognozowanych dochodów z tego tytułu w 2015 roku.
* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych   
  – **4.760.270 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości – **3.095.790 zł**

Obliczenia podatku od nieruchomości w osobach fizycznych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2015 rok. Podatek jest niższy o kwotę 51.836 zł w porównaniu z planem na 2014 rok.

* podatek rolny – **646.163 zł**

(Wyliczenie:   
8.019,8682 ha przeliczeniowych powyżej 1 ha x 72,50 zł = 581.440,44

157,5761 ha przeliczeniowych do 1 ha x 145 zł = 22.848,53

Razem: 604.288,97

Zaplanowana kwota jest wyższa od przeprowadzonej symulacji o kwotę   
41.874,03 zł. Zwiększenie związane jest ze zmianą kwot przysługujących zwolnień   
z tytułu nabycia gruntów i ulg inwestycyjnych oraz wyegzekwowaniem części należności wymagalnych, które na dzień 30 września 2014 roku wynoszą 116.429,19 zł.

Podatek jest niższy o kwotę 34.890 zł w porównaniu z planem na 2014 rok.

* podatek leśny – **6.661 zł**

(Wyliczenie: powierzchnia 163,7789 ha x 41,55 zł = 6.805,01 zł. Przyjęto do planu   
6.661 zł. W/w podatek nie obejmuje lasów ochronnych. Należności wymagalne   
na koniec 3 kwartału 2014 roku wynosiły 1.377,90 zł.

* podatek od środków transportowych – **335.156 zł**

(przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2015 rok)

* podatek od spadków i darowizn – **165.000 zł**

(przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania dochodów na koniec   
2014 r. Wykonanie na dzień 30 września 2014 roku wynosi 154.370,32 zł   
i należności wymagalne w kwocie 11.065,38 zł.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* wpływy z opłaty targowej– **120.000 zł**

Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2014 roku wynosi 62.877 zł. Przyjęto do budżetu na 2015 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2014 roku wg stawek uchwalonych na 2015 rok – Uchwałą Nr XLIX/391/2014 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 29 października 2014 roku oraz zwiększono środki ze względu   
na większe zainteresowanie sprzedających po oddaniu do użytkowania nowo wybudowanego targowiska w dniu 15 września 2014 roku.

* podatek od czynności cywilnoprawnych –  **340.000 zł**

Podatek od czynności cywilnoprawnych został przyjęty do projektu budżetu   
na podstawie obowiązujących ustaw oraz przewidywanego wykonania dochodów   
w 2014 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosiło 331.917,94 zł. Dochody zaplanowane są wyższe o 30.000 zł w porównaniu z rokiem 2014.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z różnych opłat – **11.500 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków. Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosi 10.043,23 zł.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **40.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wyniosło 31.831,63 zł.

* Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu

terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w wysokości – **337.000 zł,**

w *tym*:

* wpływy z opłaty skarbowej  **-**– **47.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosi 36.141,60 zł.

* wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **285.000 zł**. Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku wynosi 284.231,29 zł.
* wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw **5.000 zł**

Zaplanowana kwota dotyczy opłat planistycznych w wysokości części należności wymagalnych do zapłaty wg stanu na dzień 30.09.2014r., które wynoszą   
152.221,60 zł. Wszczęte postępowanie egzekucyjne daje możliwość wyegzekwowania części tej kwoty w 2015 roku.

* Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano   
  w wysokości **9.246.025 zł,** *w tym*:
  + podatek dochodowy od osób fizycznych – **7.796.025 zł**

wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów,

* podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **1.450.000 zł**.   
  Wykonanie za 3 kwartały 2014 roku w/w podatku wynosi 1.340.016,59 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **16.610.450,73 zł.**

* + subwencja oświatowa **– 12.869.113 zł**
  + subwencja wyrównawcza – **3.386.584 zł,** która składa się z dwóch części   
    - podstawowej w kwocie 1.987.460,-

- uzupełniającej w kwocie 1.399.124,-

* + subwencja równoważąca – **254.769 zł.**

Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów.

* + różne rozliczenia finansowe  **– 99.984,73 zł**
  + dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych 69.984,73 zł, wykonanie   
    za 3 kwartały 2014 roku wynosi 52.725,57 zł, przewidywane wykonanie 59.851,28 zł,
  + wpływów z różnych dochodów zaplanowano kwotę 30.000 zł wg wykonania za 3 kwartały 2014 roku, które wyniosło 30.667,11 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **1.491.394 zł**

Dotyczy ona:

* Wpływów od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w przedszkolach   
  w wysokości **117.000 zł**
* Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **26.424 zł**

Ustalono na podstawie zawartych umów.

* Wpływów z różnych dochodów w wysokości  **22.400 zł**

Przyjęto do wyliczenia liczbę osób korzystających ze stołówek szkolnych (osoby dorosłe) x stawka dzienna x ilość dni korzystania z posiłków.

* Wpływy z usług w wysokości **571.000 zł**
* Środki 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,
* Zwrot kosztów udzielonych dotacji dla niepublicznych przedszkoli za uczniów   
  z terenu innych gmin w kwocie **10.000 zł**.W 2014 roku obciążamy gminę Czerwonak i gminę Ryczywół łącznie za trzech uczniów uczęszczających do niepublicznego przedszkola „Przemysław” w Rogoźnie. Ustalona w projekcie dotacja na podstawie art. 90 ust.2b ustawy o systemie oświaty tj. w wysokości 75% wydatków bieżących ponoszonych w samorządowych przedszkolach gminnych wynosi 673,76 zł   
  w przeliczeniu na jednego ucznia, pomniejszona o planowaną dotację celową   
  na wychowanie przedszkole w wysokości 106,08 zł miesięcznie. Planowany zwrot kosztów będzie wynosił 567,68 zł za jednego ucznia. Przyjęto to planu zwrot   
  za okres sześciu miesięcy.
* Dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego wyliczonej według stanu  
   uczniów na dzień 30 września 2014 roku w ogólnej kwocie **726.570 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.)

Zaplanowane dochody dotyczą szkół podstawowych, przedszkoli, gimnazjów i stołówek szkolnych z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze, wpływów z różnych dochodów, odpłatności za obiady, oraz ustawową odpłatność w wysokości 1 zł/h przekraczające podstawę programową wychowania przedszkolnego. Dochody zaplanowane są niższe o kwotę 49.430,65 zł w porównaniu z planem 2014 roku.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **6.176.460 zł.** Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **6.074.645**. Są to dotacje na:

* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **5.638.219 zł** (zadanie 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 **–29.896 zł**

w tym na:

– zadania zlecone 13.705,-

– własne zadania bieżące 16.191,-

* zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **–   
  89.522 zł** (własne zadanie bieżące)
* zasiłki stałe – **151.037 zł** (własne zadanie bieżące)
* ośrodki pomocy społecznej– **130.044 zł** (własne zadanie bieżące)
* usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **– 35.927 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **101.815 zł** z tytułu:

* usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – **31.000 zł**
* wpływy ze zwrotów dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz   
  z naliczonymi odsetkami – **11.050 zł** (dotyczy świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i 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:

- 40% planowany dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Planowana kwota dochodów budżetu państwa 149.100 zł x 40% = **59.640 zł,**

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

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody zaplanowano w kwocie **1.785.000 zł**  z tytułu:

* wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **– 1.560.000 zł**

W/w wpływy ustalono na 2015 rok wg złożonych deklaracji i stawek obowiązujących   
za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców. Przyjęto następujące założenia   
do ustalenia wpływów z opłaty:

* zadeklarowana zbiórka w sposób selektywny przez osoby fizyczne i prawne – 13.784 osób x 8 zł x 12 m-cy = 1.323.264 zł
* zadeklarowana zbiórka w sposób nieselektywny przez osoby fizyczne i prawne – 2.422 osób x 14 zł x 12 m-cy = 406.896 zł.

Razem planowane wpływy winny wynosić przy 100 % ściągalności 1.730.160 zł.

Przyjęto prognozowaną ściągalność opłaty na poziomie 90%, co stanowi kwotę 1.557.000 zł, którą zwiększono o kwotę 3.000 zł z tytułu planowanych wpływów  
z kosztów upomnienia. Systemem selektywnej zbiórki odpadów objęto 3.298 nieruchomości.

Uchwały na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości   
i porządku w gminach (Dz. U. z 2012, poz. 391 ze zm.) podjęto na sesji Rady Miejskiej   
w dniu 19 grudnia 2012 roku.

* wpływów z różnych opłat za korzystanie ze środowiska **– 225.000 zł**.

Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2014 roku wyniosło 276.183,86 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dochody zaplanowano   
w kwocie **10.000 zł** z tytułu:

* wpływów z usług – 10.000 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich. Plan jest wyższy   
  o 200% w porównaniu z planem 2014 roku, który wynosi 5.000 zł . Na przełomie sierpnia i października 2014 roku oddano do użytkowania po remoncie kolejnych sześć świetlic, co spowoduje większe zainteresowanie wynajmem na uroczystości rodzinne i złagodzi skutki bieżącego utrzymania tych obiektów. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2014 roku z tego tytułu wynosi 3.470,81 zł i zaległość wymagalna 815,24 zł.

Szczegółowy plan dochodów został przedstawiony w załączniku nr 1, nr 5 i 6; w części planu dotacji otrzymanych do budżetu gminy oraz nr 9 i 10.

W poszczególnych pozycjach dochodów uzasadniono sposób kalkulacji przyjętych wartości, które są realne do wykonania w 2015 roku.

1. **Wydatki**

Wydatki ogółem zaplanowano na kwotę **– 47.245.773,73 zł.**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej   
i inne zlecone ustawami w kwocie 5.817.743 zł, zadania własne 39.922.030,79 zł, oraz wydatki majątkowe 1.506.000 zł.

1. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **45.727.773,73 zł,** *w tym***:**

1) Wydatki jednostek budżetowych 31.821.446,67 zł

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone 20.051.936,33 zł

b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań 11.769.510,34 zł

2) Dotacje na zadania bieżące 5.828.753,82 zł

3) Świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.610.373,24 zł

4) Obsługę długu Gminy 467.200 zł

2. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **1.518.000 zł**

**W poszczególnych działach wydatki zaplanowano następująco:**

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę **– 75.122,54 zł**   
*w tym:*

* Melioracje wodne **22.000 zł**

z przeznaczeniem na dotację celową dla spółek wodnych na podstawie złożonego wniosku oraz Uchwały Nr IX/60/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 kwietnia 2011 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 741.206,- x 2% = 14.824,12 zaplanowano w wysokości wyższej uwzględniając zobowiązania z 2014 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 j.t. Dz. U  
    z 2014 r. poz. 1079 ze zmianami).
* Pozostała działalność **36.122,54 zł**
  + zakup usług pozostałych 1.000 zł

na wydatki związane z koniecznością opracowania ekspertyz związanych   
ze zdarzeniami losowymi w rolnictwie,

- zakup materiałów 3.122,54 zł przedsięwzięcie funduszu soleckiego wsi Gościejewo „Poprawa estetyki terenu przy Amfiteatrze wraz z zagospodarowaniem miejsca rekreacji i sportu”

- wydatki inwestycyjne 32.000 zł w tym na realizację przedsięwzięć funduszu soleckiego Owczegłowy i Parkowo – 14.000 zł oraz udział własny gminy  
w planowanym przedsięwzięciu.

W dziale 050 – Rybołówstwo i rybactwo, kwota wynosi **– 20.000 zł:**

* wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami

na ubezpieczenie społeczne - 3.520,-

* zakup materiałów (zarybianie jezior) - 14.000,-
* zakup energii - 2.480,-

W tym dziale przyjęto wydatki na poziomie planu z 2014 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **–** **1.065.390 zł:**

* w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 220.000 zł

z przeznaczeniem na:

*- dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie  
 komunikacji międzygminnej 220.000,- (Uchwała Nr XLIX/386/2014 Rady Miejskiej   
 w Rogoźnie z dnia 29 października 2014 roku w sprawie zawarcia porozumienia  
 pomiędzy Gminą Oborniki a Gminą Rogoźno w zakresie powierzenia zadania   
 organizacji publicznego transportu zbiorowego).*

* w rozdziale Drogi publiczne wojewódzkie zaplanowano kwotę 200.000 zł   
  z przeznaczeniem na przebudowę chodników przy drodze wojewódzkiej nr 241   
  w Rogoźnie. Uchwała Nr III/13/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 10 grudnia 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na przekazanie środków dla Województwa Wielkopolskiego w 2015 roku.
* w rozdziale Drogi publiczne gminne 698.390 zł na:
  + zakup materiałów *–*  142.400,-

w tym:

*- zakup znaków pionowych 6.000,-*

*- zakup soli i piasku – zimowe utrzymanie dróg 27.000,-*

*- zakup kruszywa do utwardzenia dróg 93.000,-*

*- zakup przystanku autobusowego do m. Międzylesie 3.000,-*

*- środki jednostek pomocniczych 13.400,- (fundusz sołecki)*

* zakup usług remontowych *–*- 100.000,-
* *remonty cząstkowe dróg bitumicznych 100.000,-* 
  + zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych *–*- 414.000,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 9.000,- (fundusz sołecki)*

*- wydatki na utrzymanie dróg w okresie zimy 15.000,-*

*- oznakowanie poziome ulic 20.000,-*

*- profilowanie dróg gruntowych 78.000,-*

*- naprawa i regulacja kratek ulicznych i kanalizacji deszczowej 10.000,-*

*- naprawa przepustów 5.000 zł*

*- opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę mostu na rzece Rudce  
15.000,-*

*- desykacja krzewów i koszenie poboczy 5.000,-*

*- czyszczenie kanalizacji deszczowej 5.000,-*

*- odnowienie tablic informacyjnych na wjazdach do miasta 5.000,-*

*- utwardzenie dróg gruzobetonem (niezrealizowane wydatki z 28.5.2014 roku oraz dodatkowo w m. Międzylesie i ul. Szarych Szeregów w Rogoźnie) 247.000,-*

* różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) *–*  17.270,-
* wydatki inwestycyjne *–*  24.720,-

z przeznaczeniem na aktualizację projektu

- przebudowy ul. Fabrycznej w Rogoźnie wraz z infrastrukturą towarzyszącą   
 20.000,-,

- budowy drogi 272520P w miejscowości Gościejewo 4.720,-

W dziale 630 – Turystyka, kwota wynosi **– 15.000 zł:**

* pozostała działalność 15.000 zł na wykonanie bieżącej konserwacji   
   i napraw na istniejących placach zabaw na terenie miasta i gminy.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki w kwocie   
**– 2.035.593,82 zł** na:

* dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego 427.343,82 zł

uchwała o przyznaniu dotacji przedmiotowej wg stawek kalkulacyjnych na 2015 rok została podjęta w dniu 10 grudnia 2014 roku – Uchwała Nr III/14/2014 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie,

* zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami 1.608.250 zł

z tego na:

* bieżące utrzymanie zakupionych budynków po Agrobiznesie – 112.000,-  
  (w tym na remont 50.000,- i zakup energii 50.000,- ochrona obiektu i wywóz  
  nieczystości 12.000,-)

- wyceny, podziały, ogłoszenia o przetargach, koszty notarialne – 110.000,-

- różne opłaty i składki (opłaty za zmianę wpisów do KW) – 3.000,-

- podatek od nieruchomości *–* 392.000,-

- pozostałe podatki na rzecz budżetów jst – 550,-

- opłaty na rzecz budżetów jst – 3.600,- (wieczyste użytkowanie gruntów od Skarbu

Państwa wg posiadanych decyzji)

- podatek od towarów i usług (VAT) – 100,-

- odszkodowania za brak dostarczenia lokali socjalnych dla osób fizycznych

i prawnych – 205.000,- zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania

wydatków na koniec 2014 roku,

- koszty postępowania sądowego (wnioski o zasiedzenie) – 2.000,-

- druga rata zapłaty za nabycie nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki 1508/2; 1512/3 (nieruchomość po Agrobiznesie) – 780.000,-

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie **– 63.150 zł** dotyczą:

* opracowań geodezyjnych i kartograficznych 53.150 zł

z przeznaczeniem na:

- sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz lokalizacji inwestycji celu  
 publicznego 35.150,-

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno *–* 15.000,- (w tym umowy zawarte w 2013 r., których płatności przypadają na rok 2015 – 5.174,20 zł)

* opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 10.000 zł

W dziale 750 – Administracja publiczna zaplanowana kwota wynosi  
**- 4.312.379,56 zł**. Dotyczy ona wydatków na zadania bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, Rady Miejskiej, promocji Gminy i pozostałej działalności dotyczącej wydatków dla przewodniczących jednostek pomocniczych gminy oraz wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych z tytułu inkasa podatków i opłat.

W tym zaplanowano:

* wydatki na zadania zlecone *–* 126.943,00 zł
* diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej *–* 304.097,24 zł
* wydatki na administrację (Urzędy Gmin) *–* 3.608.839,32 zł

w tym:

* bieżące: 3.603.839,32 zł
  + wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2.915.865,57,-

(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2014r. łącznie   
 z pracownikami straży miejskiej)

* + odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 70.764,-
  + świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.000,-
  + wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 12.000.-
  + wydatki remontowe 27.000,- (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, windy)
  + wydatki rzeczowe 572.209,75,- (prowizje bankowe 10.000,-, opłaty licencyjne   
    za programy 42.000,-; przesyłki pocztowe 75.000,-; energia 78.000,-; składki   
    do stowarzyszeń 65.000,-; usługi prawne i audytorskie 48.000,-; podróże służbowe 51.000,-; szkolenia 20.000,-; opłaty telekomunikacyjne 31.000,-; zakupy materiałów 89.509,75,-; koszty sądowe – podatki 14.000,-; zakup książek i wydawnictw 10.000,-; badania okresowe pracowników 7.000,-; ubezpieczenie majątku 13.000,-; wywóz nieczystości 3.500,-; opłaty za tłumaczenia tekstów 1.000,-; zakup materiałów medycznych 1.200,- , dzierżawa dwóch kserokopiarek 13.000,-)
* majątkowe 5.000 zł na zakup narzędzia do odzyskiwania danych po awarii
* promocja jst *–* 37.000 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe 2.000,-

- zakup materiałów 15.000,-

- zakup usług pozostałych 20.000,-

* pozostała działalność *–* 128.500 zł

w tym:

- diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 92.820,- (wysokość ustalona

na podstawie Uchwały Nr VI/39/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 23 lutego 2011r.

- ubezpieczenie OC (sołtysów) 680,- (na podstawie zawartej polisy ubezpieczeniowej)

- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne 35.000,- (inkaso podatków i opłaty targowej)

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie **– 2.949 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 – **827.454,97 zł,** z czego przypada na:

* Komendy wojewódzkie Policji *–* 10.000,-

Na realizację zadań z Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi   
na rekompensatę pieniężną za pełnienie dodatkowych patroli na terenie gminy.

* Ochotnicze straże pożarne *–* 709.354,97,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 13.603,07,- (przedsięwzięcia funduszu sołeckiego)*

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 341.471,90 zł, dotację celową na dofinansowanie zakupu sprzętu przez OSP w kwocie 30.000 zł, remont bram wjazdowych do garażu OSP Parkowo 30.000 zł dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP Parkowo w kwocie 284.280 zł, oraz rozbudowę budynku remizy OSP Owieczki w kwocie 10.000 zł.

* Obrona cywilna *–* 14.000,-  
  Zwiększenie środków w porównaniu do planu obwiązującego na 2014 rok spowodowane jest koniecznością zakupu sprzętu i wyposażenia pomieszczenia Pionu Ochrony Informacji Niejawnych (w zakresie obrony cywilnej i spraw wojskowych) w celu uzyskania akredytacji Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego.
* wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone) - 94.100,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.600,-

- wydatki rzeczowe 22.500,- (łącznie z utrzymaniem i eksploatacją samochodu specjalnego – służbowego i zakupu dwóch rowerów za kwotę 4.000,-)

- zakup oznakowanego samochody 70.000,- (wydatek inwestycyjny).

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego ujęto wydatki z tytułu spłaty odsetek   
od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – **467.200 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 średnio roczny w wysokości 2,6

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%, dla kredytów od 3,5- do 4,2%.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości **– 200.000 zł** w tym:

* Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 70.000 zł

(Wydatki budżetu 47.245.773,73 zł x 0,1% = 47.245,73 zł – przyjęto 70.000 zł)

* Rezerwy celowe w wysokości 130.000 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 47.245.773,73 zł minus wydatki inwestycyjne 1.518.000 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 20.051.936,33 zł, minus wydatki na obsługę długu 467.200 zł = 25.208.637,40 x 0,5%= 126.043,19 zł – przyjęto do budżetu kwotę 130.000 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **22.784.763 zł**   
*z tego*:

* szkoły podstawowe - 9.905.641,-
* oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 888.829,-
* przedszkola - 4.767.428,-

*w tym:*

*- dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie  
porozumień (umów między jst w kwocie 82.000 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Oborniki, Skoki,   
i Wągrowiec łącznie za 15 uczniów.*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty   
w kwocie 1.355.096 zł.*

*Wysokość ustalono na podstawie zaplanowanych wydatków na przedszkola gminne z terenu miasta oraz ilości dzieci do nich uczęszczających ustalając koszt utrzymania 1 ucznia i mnożąc przez stawkę należnej dotacji w wysokości 75%*

*na 1 ucznia w przedszkolu niepublicznym tj. 673,76 zł. Do przedszkoli niepublicznych będzie uczęszczało 167 uczniów.*

* gimnazja - 4.868.908,-

*w tym:*

- *dotacja celowa przekazywana dla powiatu w kwocie – 1.253.564 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 643.000 zł. W społecznym gimnazjum prowadzonym przez Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego   
im. Przemysława II w Rogoźnie kontynuuje naukę 107 uczniów w tym 1 uczeń   
z orzeczeniem o niepełnosprawności. 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.*

* dowożenie uczniów do szkół - 801.000,-
* zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół - 616.411,-
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 87.180,-

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 - 691.629,-
* pozostała działalność w kwocie - 157.737,- tj.:

- zakup materiałów i wyposażenia – 200,-

*dotyczący środków jednostki pomocniczej Jaracz - przedsięwzięcia   
z funduszu sołeckiego,*

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów

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

W dziale oświata i wychowanie łączne wydatki zaplanowane dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone w kwocie 14.759.820 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 801.734 zł,

- zakupów środków żywności w wysokości 589.000 zł,

- dotacji celowej w wysokości 1.341.964 zł,

- dotacji podmiotowych w wysokości 1.998.096 zł,

- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego 200 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 511.516 zł,

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 2.835.433 zł,

Wydatki w porównaniu do planu obowiązującego na dzień 30.09.2014 roku wzrosły   
o 4,29% w tym skutki wzrostu wynagrodzeń o 3% dla pracowników administracji   
i obsługi. Dodatkowe obciążenia związane z dotowaniem niepublicznych jednostek systemu oświaty, które do planu obowiązującego na dzień 30.09.2014 roku wzrosły   
w 2015 roku o kwotę 236.849,38 zł (było w 2014r. – 1.761.246,62,- zaplanowano w 2015 r. 1.998.096,-), co stanowi 13,45% wzrostu. W łącznej kwocie wydatków na oświatę   
i wychowanie wzrost dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty stanowi 1,04%. 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 2015 rok minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz procentowo   
od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, które wzrosły w związku z uzyskaniem wyższego stopnia awansu zawodowego.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowana kwota wydatków – **277.000,-zł**

* Zwalczanie narkomanii – **5.000,- zł**
* Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu   
  w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **270.000,-.**

Zaplanowano dotacje:

* w kwocie **38.000 zł** podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert złożonych przez organizacje w ramach konkursu na zadanie   
  pn. „Małe formy wczasów”, „Nieobozowa akcja letnia”, „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.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone **123.710 zł**
* zakupy materiałów do realizacji programów **30.070 zł**
* zakup energii **8.000 zł**
* zakup usług remontowych **21.280 zł**
* zakup usług pozostałych **45.850 zł**
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **2.350 zł**
* podróże służbowe krajowe **740 zł**

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2015 rok, który został uchwalony   
30 grudnia 2014 roku.

* Pozostała działalność **- 2.000,-**

*dotyczy* organizacji badań profilaktycznych dla mieszkańców naszej gminy.

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

* Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie –1.800 zł.

Nowelizacja ustawy 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 planu z 2014 roku.

* Wspieranie rodziny – 242.510 zł.

Wspieranie rodziny i system pieczy zastępczej reguluje ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku (Dz. U. z 2013r. poz. 135 ze zm.). Wydatki zabezpieczono dla asystenta rodziny prowadzącego pracę z rodziną w miejscu zamieszkania lub w miejscu wskazanym przez rodzinę oraz wydatki na opiekę, wychowanie dziecka w pieczy zastępczej na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pierwszym roku pobytu 10% tj. pięcioro dzieci, i kolejnych latach 50% tj. jedenaścioro dzieci. Wzrost wydatków na ten cel wynosi 183,72%   
w stosunku do planu na dzień 30.09.2014r.

* Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 5.648.719,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 5.638.219,-)*

* Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 29.946,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 13.705 ,-; dotacja na zadania bieżące 16.191,-)*

* Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia

emerytalne i rentowe – 481.322,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 90.328,-)*

* Dodatki mieszkaniowe – 500.790,-
* Zasiłki stałe – 151.537,-

*(w tym: 151.037 zł z dotacji na zadania własne)*

* + Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 1.293.327,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 130.044,-)*

* Usługi opiekuńcze i specjalistyczne

usługi opiekuńcze – 631.279,-

*(w tym: dotacja na zadania zlecone 35.927,-)*

* Pozostała działalność - 122.900,-
  + - * Dożywianie dzieci (udział własny) - 120.000,-
      * Utrzymanie Klubu Seniora - 2.900,-

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **6.074.645 zł** (zadania zlecone – 5.687.851,- , zadania własne 386.794,-), pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **3.029.485,-** *w tym*:

* wypłaty dodatków mieszkaniowych - 500.790,- /środki własne/
* wydatki z budżetu gminy dla jednostki budżetowej GOPS – 2.128.716,-   
  (ze środków budżetu Gminy).

Udział własny w wydatkach w tym dziale w porównaniu z projektem budżetu na 2014 rok (2.608.716 zł) wzrósł o 16,13%.

W dziale Pomoc społeczna łączne zaplanowane wydatki na kwotę 9.104.130 zł dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone w kwocie 1.472.603 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.583.261 zł,

- odpłatności za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, Domach Dziecka   
oraz za umieszczenie podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej 698.014 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 35.657zł,

- zwrotu dotacji z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich   
9.550 zł,

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 305.045 zł.

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

* Wydatki na zadania związane z utrzymaniem świetlic szkolnych 533.509 zł w tym   
  na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w kwocie 488.131 zł, odpis   
  na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 16.099 zł, i pozostałe wydatki rzeczowe   
  w kwocie 29.279 zł.

Wydatki w tym rozdziale są wyższe o 30,17% w stosunku do projektu budżetu na 2014 rok, a o 32,75% w stosunku do planu na dzień 30.09.2014 r. z powodu zwiększenia etatów na prowadzenie zajęć świetlicowych. Do miesiąca września 2014 roku zajęcia odbywały się na zasadzie uzupełnienia etatów przez nauczycieli, których wynagrodzenia zaplanowano w rozdziale Gimnazjum.

* Pomoc materialna dla uczniów 100.000 zł (udział własny)
* Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli 3.560 zł obliczone zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela, od wynagrodzeń po umniejszeniu wynagrodzeń pracowników obsługi   
  i administracji.

|  |
| --- |
| Wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wynoszą **– 23.421.832 zł** w tym sfinansowane:   * Subwencja oświatowa – 12.869.113,- * Dotacji celowych – 726.570,- * Środki własne – 9.825.949,- * Fundusz sołecki – 200,- *środki jednostek pomocniczych*   **RAZEM: 23.421.832,-** |

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi **- 3.367.528,27 zł**, *w tym*:

* Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 80.000 zł

*w tym:*

* + *zadanie bieżące z zakresu ochrony środowiska 30.000 zł,*
  + *czyszczenia separatorów i piaskowników 50.000 zł*
    - Gospodarka odpadami – 1.565.176,-

w tym:

* + - * *zadania z ochrony środowiska 80.000,- (organizacja zbiórki odpadów opakowaniowych, niebezpiecznych w tym padliny, 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   
        1.485.176 zł.*

*Pozostałe wydatki zostały ujęte w planie Urzędu Gminy w wysokości 74.824 zł   
w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczone za 2 pracowników obsługujących system, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat.*

*Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 1.560.000 zł tj. w wysokości planowanych opłat. Szczegółowe rozliczenie planowanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2015 roku przedstawiono w tabeli nr 2 do niniejszego uzasadnienia.*

* Oczyszczanie miast i wsi – 344.000,00,-
* Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 182.252,27,-

*w tym:*

* *środki jednostki pomocniczej 9.252,27,- na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*
* *przedsięwzięcia z ochrony środowiska 100.000,- (zakładanie nowych skwerów zielonych w tym przy stawie w Parkowie za kwotę 5.000,-),*
* *pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni 73.000,-*
* Schroniska dla zwierząt – 116.600,-
* dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane  
  na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego   
   – kwota 111.600 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 1.200 zł x 80 psów (średnioroczna ilość dostarczanych psów do schroniska z terenu naszej gminy) = 96.000 zł   
oraz za psy pozostające na stanie w schronisku z terenu naszej gminy 26 szt x 600 zł = 15.600 zł, co daje łączną kwotę dotacji 111.600 zł.

* kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt. Program zostanie opracowany i uchwalony do końca marca 2015 roku.
* Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.000.000,-
* zakup energii zaplanowano na kwotę – 600.000 (zaplanowano wzrost wydatków   
  o 9,09% w porównaniu do planu 2014 roku w związku z przeprowadzonym postępowaniem na zakup energii elektrycznej na oświetlenie ulic i dróg, których ceny wzrosły w porównaniu do przeprowadzonego postępowania w roku poprzednim   
  o 7,89%).
* zakup usług pozostałych – 288.000,-
  + *konserwację urządzeń oświetleniowych 258.000,-*
  + *naprawa oświetlenia ulicznego będącego własnością gminy 30.000,-*

wydatki w tym paragrafie zaplanowano na tym samym poziomie, co plan obowiązujący w 2014 roku,

* wydatki inwestycyjne w kwocie 112.000 zł na:

- *budowę oświetlenia w miejscowości Parkowo – Jaracz - 100.000,-*

*- budowa oświetlenia za boiskiem ORLIK – 1 lampa - 7.000,-*

*- wykonanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia przy ulicach Werbla   
i Szarych Szeregów – 5.000,-*

* + Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska – 10.000 zł

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

* + Pozostała działalność – 69.500 zł

w tym:

wydatki bieżące 69.500 zł przeznaczone na:

* edukację ekologiczną promującą ochronę środowiska 5.000,-
* zakup energii 43.000,- *(woda zdroje uliczne 28.000,-, woda, energia targowisko 15.000,-),*
* ubezpieczenie obiektu targowiska 10.000 zł,
* opłata za używanie sieci gazowej 1.500 zł *(umowa z WSG w Poznaniu z dnia 22.05.2013 roku),*
* remont szaletu miejskiego 10.000 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi **– 1.548.601,33 zł**. Obejmuje ona:

* Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 1.282.750,-

*z tego:*

* Dotacja dla Ośrodka Kultury – 616.200,-
* Dotacja dla Biblioteki – 302.450,-
* Dotacja dla Muzeum – 364.100,-
  + Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone  
    w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 143.851,33 zł,

oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu zaplanowano w kwocie 60.000 zł   
w tym na:

* Zakup energii – 50.000,-
* Zakup materiałów – 5.000,-
* Zakup usług pozostałych – 5.000,-
  + - Pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano na kwotę 12.000 zł

z przeznaczeniem na realizację programu polsko – niemieckiej wymiany młodzieży   
ze szkół z terenu gminy.

* Wydatki na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami zaplanowano kwotę 50.000 zł   
  na podstawie Uchwały Nr XXVII/185/2008 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 sierpnia 2008 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym   
  do rejestru zabytków, zmienionej Uchwałą Nr XLII/314/2014 z dnia 26 lutego 2014 roku.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport zaplanowano kwotę – 4**96.442,24 zł**,   
*w tym na:*

* obiekty sportowe **103.750,-**
* bieżące utrzymanie boiska – Orlik 2012 94.750,- (przyjęto kalkulację kosztów  
  wynagrodzeń i pochodnych, pozostałych wydatków stałych na 12 miesięcy.   
  na podstawie przewidywanego wykonania wydatków na koniec 2014 roku),
* bieżące utrzymanie boisk wiejskich 9.000,- (zakup energii 5.000, zakup usług 1.000,-ubezpieczenie obiektu gminnego 3.000).
* Pozostała działalność  **392.692,24 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 – **277.000,-**na następujące zadania:
  + organizacja zajęć żeglarskich 46.000,-
  + organizacja zajęć w piłkę nożną 145.000,-
  + organizowanie i prowadzenie zajęć z zakresu

patriotyczno - obronnego wychowania młodzieży 6.500,-

* + organizacja zajęć w piłkę siatkową 27.000,-
  + organizowanie zajęć o charakterze profilaktycznym,

szkolenia ratownicze, upowszechnianie nauki pływania 19.500,-

* organizacja zajęć sportowych w zakresie wioślarstwa 2.500,-
* organizacja zajęć sportowych w zakresie tenisa stołowego 2.500,-
* organizacja zajęć sportowych w zakresie jazdy konnej 2.000,-
* zapewnienia bezpieczeństwa na wodach gminy 26.000,-

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.

Został przyjęty w dniu 10 grudnia 2014 roku 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 2015,

* na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę **46.692,24,-**
* na bieżące wydatki związane z zakupami materiałów, usług pozostałych zaplanowano na kwotę ogółem **69.000 zł** w tym zaplanowano wydatki związane   
  z organizacją rozgrywek gminnej ligi piłki nożnej oraz siatkowej o Puchar Burmistrza w kwocie 32.000 zł.

Szczegółowe zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 2, nr 4, nr 5, nr 6, nr 7 w części „Dotacje udzielone z budżetu Gminy”, nr 9, nr 10, nr 11 do projektu uchwały oraz załączona tabela nr 1 i nr 2 do uzasadnienia.

Zaplanowane wydatki zabezpieczają realizację zadań obligatoryjnych gminy w sposób oszczędny i celowy.

Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę 1.688.800 zł.

**IV. 1. Rozchody**

Po stronie rozchodów ujęto kwotę - **1.676.800 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.

**2. Nadwyżka budżetu**

# Na 2015 rok zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 1.676.800 zł.

**Dochody** ustalono na kwotę **48.922.573,73 zł**

**Wydatki** ustalono na kwotę **47.245.773,73 zł**

**Wynik budżetu: 1.676.800,00 zł**

# V. Informacje dodatkowe

**1. Zakład budżetowy**

Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej tj.

**Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego**.

* Planowane przychody w wysokości – **2.053.343,82 zł**w tym dotacja przedmiotowa w wysokości 427.343,82 zł

Są to przychody z następujących wpływów:

* + z najmu i dzierżawy lokali użytkowych 290.000,00 zł
  + wpływy z usług dotyczący lokali mieszkalnych 1.160.000,00 zł
  + pozostałe odsetki 11.000,00 zł
  + wpływy z różnych dochodów 100.000,00 zł
  + amortyzacji 65.000,00 zł
  + dotacja przedmiotowa 427.343,82 zł
    - Planowane koszty w wysokości – **2.061.343,82 zł**

dotyczące:

- wynagrodzeń i pochodnych 357.300,00 zł

- pozostałe koszty bieżące 1.694.043,82 zł

z tego:

zakup energii 230.000,00 zł

zakup usług remontowych 211.000,00 zł

zakup usług pozostałych 867.343,82 zł

koszty podstępowania sądowego 180.000,00 zł

amortyzacja 72.000,00 zł

podatek dochodowy od osób prawnych 10.000,00 zł

pozostałe koszty 123.700,00 zł

- zakupy inwestycyjne 10.000 zł

**2. Fundusz sołecki**

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych   
(sołectwa) w kwocie – **253.121,45 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 30.09.2014r. Rozdysponowanie w/w środków na przedsięwzięcia w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia załącznik Nr 11 do projektu uchwały.

Na terenie Gminy Rogoźno znajduje się 17 sołectw. Zestawienie kwot   
oraz przedsięwzięć dla poszczególnych sołectw na 2015 rok przedstawiono w tabeli Nr 1 do uzasadnienia.

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

47.672.032,39 (dochody bieżące z 2013 roku)

Kb = = 2.610,31

18263 (liczba mieszkańców gminy na 31.12.2013r.)

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 30.06.2014 / 100) x kwota bazowa

W sołectwach Parkowo i Pruśce ograniczono naliczenie funduszu do dziesięciokrotności kwoty bazowej tj. 26.103,07 zł.

**VI. Zmiany w budżecie gminy na 2015 rok w stosunku do projektu budżetu:**

1. Na podstawie autopoprawek Burmistrza Rogoźna dokonano przeniesienia wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami na kwotę **+/- 174.220 zł**   
   oraz wyodrębniono nowe zadania w ramach zaplanowanych wydatków na kwotę +21.720 zł.
2. **Zmniejszono plan wydatków na n/w zadaniach:**

*–* konserwacja oświetlenia drogowego o kwotę (-) 12.000,-

– ubezpieczenie obiektu targowiska o kwotę (-) 6.500,-

– usługi remontowe w siedzibie GKRPA o kwotę (-) 18.720,-

– zakupy usług, materiałów i ekwiwalentów dla OSP (-) 30.000,-

– wynagrodzenia agencyjno prowizyjne o kwotę (-) 85.000,-  
– wpłaty na PFRON o kwotę (-) 22.000,-

1. **Zwiększono plan wydatków na n/w zadania:**

*–* dotację celową dla gminnej spółki wodnej o kwotę (+) 7.000,-  
*–* dotację celową na realizacje zadań w zakresie pożytku   
 publicznego na organizację zajęć w piłkę nożną (+) 100.000,-

*–* odnowienie słupów informacyjnych (+) 5.000,-

*–* zakup materiałów i środków czystości do utrzymanie   
obiektu na targowisku (+) 1.500,-

*–* wynagrodzenia bezosobowe w ramach GPP i RPA (+) 18.720,-

*–* wykonanie bram wjazdowych i obniżenie wjazdu do garażu   
 OSP Parkowo (+) 30.000,-

*–* budowę oświetlenia za boiskiem Orlik – 1 lampa (+) 7.000,-

*–* wykonanie projektu budowy oświetlenia przy ul. Werbla   
i ul. Szarych Szeregów (+) 5.000,-

1. **Wyodrębniono w ramach zaplanowanych środków n/w zadania:**

*–* zakup przystanku autobusowego do m. Międzylesie (+) 3.000,-

*–* wykonanie nowych nasadzeń roślin przy stawie w Parkowie (+) 5.000,-

*–* zakup dwóch rowerów dla Straży Miejskiej (+) 4.000,-

*–* odnowienie tablic informacyjnych na wjazdach do miasta (+) 5.000,-

*–* wykonanie aktualizacji dokumentacji budowy drogi nr 272520P  
 w m. Gościejewo (+) 4.720,*-*

W/w zmiany spowodowały zwiększenie wydatków majątkowych i zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 12.000 zł i związane są z przyjęciem przez Burmistrza złożonych wniosków do projektu budżetu podczas wspólnego posiedzenia Komisji Rady Miejskiej w dniu 18 grudnia 2014 roku.

1. Na podstawie wniosku Radnych Rady Miejskiej dokonano przeniesienia planowanych wydatków między działami, rozdziałami, paragrafami oraz zadaniami na ogólną kwotę +/- 300.000 zł w tym: umniejszono wydatki zaplanowane na dowozy uczniów do szkół o kwotę 53.000 zł, zwiększono wydatki w drogach publicznych gminnych na zakup kruszywa na realizację zadań wprowadzonych do budżetu w dniu 28 maja 2014 roku, a nie wykonanych w 2014 roku oraz w ramach zaplanowanych środków na 2015 rok na drogi publiczne gminne w pierwszej kolejności wykonać utwardzenie dróg z wykazu niezrealizowanych zadań z 28 maja 2014 roku.

Również dokonano zmian w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia   
16 grudnia 2014 roku opublikowanym w Dz. U z dnia 30 grudnia 2014 roku poz. 1952 zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych   
w pozycjach obowiązujących od dnia 01 stycznia 2015 roku tj. wykreślenie paragrafu 4350, 4370 oraz dodanie nowego paragrafu 4190.