## **Uzasadnienie do Uchwały Nr XX/173/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2015 roku**

### w sprawie uchwały budżetowej Gminy Rogoźno na 2016 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 2015 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 10% dla pracowników obsługi jednostek oświatowych, oraz zaplanowano wzrost zatrudnienia w administracji o 2 osoby, w jednostkach oświatowych przyjęto zatrudnienie wg stanu na 01 września 2015 roku.

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

1. Pismo Ministra Finansów z dnia 12.10.2015 r. Nr ST3.4750.123.2015

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **16.537.312,00 zł**  *z tego:*

1. część wyrównawcza **– 2.853.224,-***w tym:*

- kwota podstawowa **–** 1.373.153,-

**-** kwota uzupełniająca **–**  1.480.071,-

b) część równoważąca **–**  **279.675,-**

c) część oświatowa **– 13.404.413,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na

2015 rok **– 8.491.839,-**

1. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 20.10.2015r. nr FB.I-3110.5.2015.8 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2016 rok **– 7.414.216 zł** oraz prognozowane na 2016 rok dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **157.500 zł**.
2. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Pile z dnia 16.10.2015r. nr DPL 3101-32/15 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2016 r. **–**  **3.481 zł.**

Przyjęto wielkość należnej w 2016 roku dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego według stanu uczniów na dzień 30 września 2015 roku w ogólnej kwocie 678.600 zł tj. 520 uczniów x 1305 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 2015 roku wg stawek zaproponowanych w n/w projektach uchwał na 2016 rok:

1. stawek podatku od środków transportowych wzrost o 5%
2. obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego do kwoty 32 zł/q,
3. stawek w podatku od nieruchomości wzrost o 5 %,

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

1. **Dochody**

**Plan dochodów budżetu gminy na 2016 rok przyjęto na kwotę – 51.924.485,81 zł**

**w tym dochody:**

**1) majątkowe 1.004.500 zł**

z tego:

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 4.500 zł

* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa

użytkowania wieczystego nieruchomości –- 1.000.000 zł

**2) bieżące 50.919.985,81 zł**

w tym w szczególności:

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

gminie ustawami – 6.971.571 zł,

* dotacje na realizację własnych zadań bieżących – 1.124.726 zł.

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

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **51.000 zł.** Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2015 roku wynosiło 21.989,81 zł  oraz należności wymagalne 5.067,51 zł, nadpłaty 304,83 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę na podstawie zmienionych stawek dzierżawy gruntów rolnych od 2016 roku, których stawki wzrosły o 250%.

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 2015 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 2015 roku wyniosło 3.158,30 zł.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dochody zaplanowano na kwotę – **1.863.000 zł**. Na w/w kwotę składają się:

* Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **115.000 zł,** wg imiennego wykazu osób zobowiązanych do uiszczenia w/w opłaty oraz przewidywanego wykonania na koniec 2015 roku.
* Wpływy z zysku od spółki gminnej Megawat w kwocie **400.000 zł.**
* Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansówpublicznych 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 – **4.500 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosiło 3.910,80 zł należność wymagalna   
651,33 zł.

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

W 2016 roku planuje się sprzedaż 27 działek budowlanych przy ul. Skrajnej, Łamanej, Szerokiej, Południowej, Rzeźnickiej, Wąskiej i Szafirowej w Rogoźnie, Jaraczu, Pruścach, Biniewie, Nienawiszczu, Kaziopolu o łącznej powierzchni 38.129m2 oraz grunty rolne o powierzchni 24,05ha. Łączna wartość w/w nieruchomości z wyceny wynosi 2.129.000 zł. Do planu przyjęto sprzedaż nieruchomości w wysokości 46,97% wartości szacunkowej.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości   
  **– 5.000 zł**. Wykonanie na koniec III kwartału 2015 roku wynosi 5.089,82 zł
  + Pozostałe odsetki – **4.000 zł**.

Dotyczą ratalnej sprzedaży nieruchomości. Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosi 3.003,39 zł, należność wymagalna 14.501,58 zł.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie -**139.330 zł**   
w tym:

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **137.230 zł**
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.500 zł**

Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 1.487,20 zł, należności wymagalne 8.828,90 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 2015 roku wynosi 620,56 zł.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę – **3.841 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 2015 roku wynosi 1.085,80 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 – **21.218.430,81 zł,** *w tym*:

* Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej – **30.000 zł**.

Wykonanie na dzień 30.09.2015r. wynosiło – 38.753,39 zł, należności wymagalne 32.149,53 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 – **6.374.945,81 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości - **5.385.855,81 zł**

Do przeliczenia podatku od nieruchomości na 2016 rok przyjęto wzrost o 5% przy jednoczesnym uwzględnieniu ustawowego zwolnienia przedmiotowego dla gruntów   
i budynków stanowiących własność gminy z wyjątkiem zajętych na działalność gospodarczą. Zaplanowany podatek od nieruchomości jest niższy o kwotę   
173.430 zł, co stanowi spadek o 3,16% w stosunku do planu obowiązującego na dzień 30 września 2015 roku.

Obliczenia podatku od nieruchomości od osób prawnych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez stawki na 2016 rok - Uchwała Nr XIX/156/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 listopada 2015 roku Po wyliczeniu podatek od nieruchomości przyjęto w w/w kwocie.

* + podatek rolny – **96.740 zł**

Zaproponowano obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2016 rok do kwoty 32 zł. Hektary przeliczeniowe gospodarstw do opodatkowania wynoszą 1.204,4375 działek 2,40625 ha. (Wyliczenie stawki: 32,- x 2,5q = 80 zł za ha przeliczeniowy dla gospodarstw i działek 32,- x 5 q = 160 zł/ha ).

Obliczenie planowanego podatku: (1.204,4375 ha x 80 zł) = 96.355 zł i (2,40625x160 zł) = 385 zł razem 96.740 zł.

Podatek zaplanowano w wysokości 96.740 zł i jest wyższy o kwotę 1.697 zł   
w stosunku do 2015 roku.

* + podatek leśny – **201.350 zł**

(Wyliczenie: średnia cena sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2016 rok wynosi 191,77 zł/m2 x 0,220 = 42,19 zł/ha.

Obowiązująca stawka 42,19 zł na 2016 rok x powierzchnia lasów podlegająca opodatkowaniu 4772,47 ha (po umniejszeniu powierzchni zwolnionej za lasy   
z drzewostanem do 40 lat – 1775,8320 ha oraz powierzchnia rezerwatów przyrody 18,31ha) = 201.350,50 zł.

Należności wymagalne na 30.09.2015r. wynosiły 3.664 zł. Podatek leśny przyjęto   
w kwocie 201.350 zł i jest wyższy w stosunku do roku 2015 o kwotę 86.685 zł   
z powodu zmiany art. 4 ustawy o podatku leśnym tj. opodatkowania lasów ochronnych.

* + podatek od środków transportowych – **63.600 zł**

przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz proponowane stawki   
na 2016 rok w przygotowanym projekcie uchwały.

* + podatek od czynności cywilnoprawnych – **70.000 zł**

Kwota zaplanowanych dochodów jest wyższa od planu 2015 r. o 68.000 zł. Wykonanie do 30.09.2015 r. wynosi 67.960 zł. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.

* Wpływy z różnych opłat – **400 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków, wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosi 616,60 zł.

* + Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat nie zaplanowano.
  + 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 2015r.   
    i prognozowanych dochodów z tego tytułu w 2016 roku.
* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych   
  – **4.534.646 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości – **3.025.520 zł**

Obliczenia podatku od nieruchomości w osobach fizycznych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2016 rok (wzrost o 5%). Podatek jest niższy o kwotę 70.270 zł   
w porównaniu z planem na 2015 rok z powodu nie uwzględniania spłaty należności wymagalnych z lat poprzednich, co miało miejsce przy planowaniu dochodów w 2015 roku.

* podatek rolny – **669.914 zł**

(Wyliczenie:   
8.053,4375 ha przeliczeniowych powyżej 1 ha x 80 zł = 644.275,00

160,24375 ha przeliczeniowych do 1 ha x 160 zł = 25.639,00

Razem: 669.914,00

Zaplanowana kwota jest wyższa od planu obowiązującego w 2015 roku o kwotę   
23.751 zł.

* podatek leśny – **7.852 zł**

(Wyliczenie: powierzchnia 186,11045 ha x 42,19 zł = 7.851,98 zł. Przyjęto do planu   
7.852 zł. Należności wymagalne na koniec 3 kwartału 2015 roku wynosiły   
1.650,90 zł.

* podatek od środków transportowych – **330.360 zł**

przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2016 rok (wzrost o 5%). Zaplanowany podatek jest niższy o kwotę 4.796 zł   
w porównaniu do planu obowiązującego w 2015 roku. Należność wymagalna z tego tytułu na dzień 30 września 2015 roku wynosi 86.866,30 zł.

* podatek od spadków i darowizn – **20.000 zł**

przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania dochodów na koniec   
2015 r. Wykonanie na dzień 30 września 2015 roku wynosi 9.288,44 zł   
i należności wymagalne w kwocie 9.368 zł.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* wpływy z opłaty targowej– **100.000 zł**

Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2015 roku wynosi 62.305 zł. Przyjęto do budżetu na 2016 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2015 roku wg stawek uchwalonych na 2016 rok – Uchwałą Nr XVIII/154/2015 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 28 października 2015 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 2015 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosiło 269.414,77 zł. Dochody zaplanowano na poziomie planu obowiązującego na dzień 30 września 2015 r.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z różnych opłat – **11.000 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków. Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosi 10.022,26 zł.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **30.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wyniosło 18.235,55 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 2015 roku wynosi 36.773 zł.

* wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **285.000 zł**. Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku wynosi 285.720,32 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 30.09.2015r., które wynoszą   
154.448,20 zł. Wszczęte postępowanie egzekucyjne daje możliwość wyegzekwowania części tej kwoty w 2016 roku.

* Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano   
  w wysokości **9.941.839 zł,** *w tym*:
  + podatek dochodowy od osób fizycznych – **8.491.839 zł**

wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów. Udziały w podatku w porównaniu   
do planu 2015 roku są wyższe o kwotę 695.814 zł.

* podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **1.450.000 zł**.   
  Wykonanie za 3 kwartały 2015 roku w/w podatku wynosi 791.741,05 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **17.367.312 zł.**

* + subwencja oświatowa **– 13.404.413 zł**
  + subwencja wyrównawcza – **2.853.224 zł,** która składa się z dwóch części   
    - podstawowej w kwocie 1.373.153,-

- uzupełniającej w kwocie 1.480.071,-

* + subwencja równoważąca – **279.675 zł.**

Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów.

* + różne rozliczenia finansowe  **– 830.000 zł**
  + dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych 80.000 zł, wykonanie   
    za 3 kwartały 2015 roku wynosi 72.287,95 zł, przewidywane wykonanie 89.149,53 zł,
  + wpływów z różnych dochodów zaplanowano kwotę 750.000 zł i dotyczą planowanego zwrotu naliczonego podatku VAT w związku z korektą deklaracji za lata 2011-2014 od modernizowanych sześciu świetlic wiejskich oraz remontu zbiornika odcieków na wysypisku gminnym, który ma obecnie związek ze sprzedażą opodatkowaną. W 2015 roku dokonano korekty podatku VAT   
    za rok 2010 i uzyskano zwrot podatku naliczonego w miesiącu wrześniu   
    i październiku bieżącego roku w łącznej kwocie 105.844 zł. Wykonanie   
    za 3 kwartały 2015 roku wyniosło 56.315,35 zł, natomiast przewidywane wykonanie wyniesie 119.865,35 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **1.424.747 zł**

Dotyczy ona:

* Wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego   
  w wysokości **113.000 zł,**
* Wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania   
  z wychowania przedszkolnego **295.000 zł**
* Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **27.747 zł**

Ustalono na podstawie zawartych umów.

* Wpływów z różnych dochodów w wysokości  **4.400 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 **268.000 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 **20.000 zł**.W 2015 roku obciążamy gminę Czerwonak, gminę Ryczywół i gminę Wągrowiec łącznie za czterech uczniów uczęszczających do niepublicznego przedszkola „Przemysław” i „Akademii Małych Odkrywców” 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 682,98 zł w przeliczeniu   
  na jednego ucznia, pomniejszona o planowaną dotację celową na wychowanie przedszkole w wysokości 108,75 zł miesięcznie. Planowany zwrot kosztów będzie wynosił 574,25 zł za jednego ucznia. Przyjęto do planu zwrot za czterech uczniów przez okres dziewięciu miesięcy.
* Dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego wyliczonej według stanu  
   uczniów na dzień 30 września 2015 roku (520 x1305,-) w ogólnej kwocie **678.600 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, 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 23.851,98 zł w porównaniu z planem 2015 roku   
bez uwzględnienia zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa otrzymanych w trakcie 2015 roku.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **7.381.161 zł.** Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **7.276.986 zł**. Są to dotacje na:

* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **6.752.050 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 **–37.432 zł**

w tym na:

– zadania zlecone 17.910,-

– własne zadania bieżące 19.522,-

* zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **–   
  94.876 zł** (własne zadanie bieżące)
* zasiłki stałe – **175.324 zł** (własne zadanie bieżące)
* ośrodki pomocy społecznej– **156.404 zł** (własne zadanie bieżące)
* usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **– 60.900 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **104.175 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 155.000 zł x 40% = **62.000 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 **2.438.024 zł**  z tytułu:

* wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **– 2.159.000 zł**

W/w wpływy ustalono na 2016 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 – 13.746 osób x 12 zł x 12 m-cy = 1.979.424 zł
* zadeklarowana zbiórka w sposób nieselektywny przez osoby fizyczne i prawne – 2.370 osób x 18 zł x 12 m-cy = 511.920 zł.

Razem planowane wpływy winny wynosić przy 100 % ściągalności 2.491.344 zł.

Przyjęto prognozowaną ściągalność opłaty na poziomie 86,5%, co stanowi kwotę 2.155.012 zł, którą zwiększono o kwotę 4.000 zł z tytułu planowanych wpływów  
z kosztów upomnienia. Systemem selektywnej zbiórki odpadów objęto 3.298 nieruchomości. W/w stawki zostaną przedstawione w projektach uchwał zmieniających obowiązujące stawki od 2016 roku w związku z koniecznością wywozu odpadów do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Kopaszynie.

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

Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2015 roku wyniosło 403.202,54 zł.  
W związku z zamknięciem gminnego składowiska odpadów w Studzieńcu od 2016 roku zmniejszą się udziały we wpływach z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie   
ze środowiska i składowanie odpadów w części przypadającej gminie.

* Wpływy z usług rezerwacyjnych na targowisku miejskim **– 15.000 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.

* Dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących **– 39.024 zł**Uchwałą Zarządu z dnia 20 października 2015 roku przyznano pomoc finansową ze środków WFOŚ i GW w formie dotacji na wsparcie realizacji w 2016 roku przedsięwzięcia pn. „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Rogoźno”

Wyznaczono na dzień 16 listopada 2015 roku podpisanie umowy na udzielenie dotacji.

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. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2015 roku z tego tytułu wynosi 6.331,60 zł i zaległość wymagalna   
  1.458,02 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 2016 roku.

1. **Wydatki**

Wydatki ogółem zaplanowano na kwotę **– 51.547.685,81 zł.**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej   
i inne zlecone ustawami w kwocie 6.971.571 zł, zadania własne 41.045.449 zł, oraz wydatki majątkowe 3.461.250 zł.

1. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **47.946.860 zł,** *w tym***:**

1) Wydatki jednostek budżetowych 33.0134.917 zł

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone 21.015.036,00 zł

b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań 11.998.881,00 zł

2) Dotacje na zadania bieżące 5.797.491,00 zł

3) Świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.772.977,00 zł

4) Obsługę długu Gminy 362.475,00 zł

2. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **3.600.825,81 zł ,** *w tym:*

1) wydatki majątkowe w formie dotacji celowej 1.039.575,81 zł

2) wydatki majątkowe kontynuowane 2.432.402,00 zł

3) wydatki majątkowe nowe 128.848,00 zł

**W poszczególnych działach wydatki zaplanowano następująco:**

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę **– 110.027,77 zł**   
*w tym:*

* Melioracje wodne **15.000 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 766.654,- x 2% = 15.333,08 zaplanowano w wysokości wyższej uwzględniając zobowiązania z 2015 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 **78.027,77 zł**
  + zakup usług pozostałych 41.000 zł

na wydatki związane z koniecznością opracowania ekspertyz związanych   
ze zdarzeniami losowymi w rolnictwie 1.000 zł oraz udział gminy w konkursach „Pięknieje wielkopolska wieś” w kwocie 40.000 zł,

- zakup materiałów 37.027,77 zł przedsięwzięcia funduszu sołeckiego wsi Garbatka, Gościejewo, Nienawiszcz, Owczegłowy, Parkowo, Pruśce i Studzieniec. Nazwy przedsięwzięć wskazano w załączniku nr 11 do projektu uchwały.

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 2015 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **–** **4.010.513,78 zł:**

* w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 320.000 zł

z przeznaczeniem na:

*- dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie  
 komunikacji międzygminnej 220.000,- kontynuacja porozumienia  
 pomiędzy Gminą Oborniki a Gminą Rogoźno w zakresie powierzenia zadania   
 organizacji publicznego transportu zbiorowego,*

*- zakup usług pozostałych 100.000 zł na usługi transportu między gminą Rogoźno - Murowana Goślina.*

* w rozdziale Drogi publiczne powiatowe zaplanowano kwotę 940.160 zł   
  z przeznaczeniem na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej 2029P Rogoźno – Murowana Goślina na odcinku 989,73m od ul. Boguniewskiej do ul. Plażowej   
  w Rogoźnie – 900.000 zł oraz dofinansowanie przebudowy istniejącego chodnika przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie – 40.160 zł. Pomocy finansową na 2016 rok przyznano Uchwałą Nr XVII/149/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 października 2015 roku i Uchwałą nr XX/171/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2015 roku.
* w rozdziale Drogi publiczne gminne 2.750.353,78 zł na:
  + zakup materiałów *–*  108.003,17,-

w tym:

*- zakup znaków pionowych 6.000,-*

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

*- zakup kruszywa do utwardzenia dróg 50.000,-*

*- zakup przystanków autobusowych 10.000,-*

*- zakup środka chemicznego np. Roundup 5.000,-*

*- środki jednostek pomocniczych 10.003,17 zł (fundusz sołecki)*

* zakup usług remontowych *–*- 70.000,-
* *remonty cząstkowe dróg bitumicznych 70.000,-* 
  + zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych *–*- 387.830,61,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 17.990,61,- (fundusz sołecki)*

*- wydatki na utrzymanie dróg w okresie zimy 100.000,-*

*- oznakowanie poziome, pionowe ulic oraz zmiana organizacji ruchu 34.840,-*

*- profilowanie dróg gruntowych 100.000,-*

*- naprawa kanalizacji deszczowej i regulacja kratek ulicznych 60.000,-*

*- naprawa przepustów 25.000 zł*

*- utwardzenie dróg gruzobetonem 30.000,-*

*- desykacja krzewów i koszenie poboczy 20.000,-*

Przyjęto w/w wartości na podstawie analizy wydatków niezbędnych do bieżącego utrzymania dróg gminnych w 2016 roku,

* różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) *–*  8.270,-
* wydatki inwestycyjne *–*  2.176.250,-

z przeznaczeniem na:

* *przebudowę ulicy Fabrycznej 1.671.092 zł, którą zgłoszono   
  do dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej. Zaplanowane wydatki stanowią udział gminy w tym przedsięwzięciu,*
* *przebudowę drogi nr 272520P w miejscowości Gościejewo 505.158 zł. Wniosek o dofinansowanie został złożony do budżetu Województwa Wielkopolskiego na przebudowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych.*

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   
**– 816.150 zł** na:

* zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami

z tego na:

* bieżące utrzymanie zakupionych budynków po Agrobiznesie – 114.000,-  
  (w tym na zakup energii 107.000,- ochrona obiektu i wywóz  
  nieczystości 7.000,-)

- wyceny, podziały, ogłoszenia o przetargach, koszty notarialne – 100.000,-

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

- pozostałe podatki na rzecz budżetów jst – 550,-

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

Państwa wg posiadanych decyzji)

- odszkodowania za brak dostarczenia lokali socjalnych dla osób fizycznych

i prawnych – 185.000,- zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania

wydatków na koniec 2015 roku,

- odszkodowanie za przejęte działki pod drogi publiczne gminne o powierzchni 6.788 m2 położone w Owczegłowach na podstawie art. 98 ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami – 75.000,- (II rata przypadająca na 2016 rok)

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

- trzecia rata zapłaty za nabycie nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki 1508/2; 1512/3 (nieruchomość po Agrobiznesie) – 256.152,-

- zakupu gruntów – 43.848,-

- wykonanie projektu przebudowy budynku przy ul. Fabrycznej (lokale socjalne) – 30.000,-

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie **– 115.000 zł** dotyczą:

* planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno oraz zmiana studium – 103.000 zł.
* opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 12.000 zł.

W dziale 750 – Administracja publiczna zaplanowana kwota wynosi  
**- 4.408.138 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, wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych   
z tytułu inkasa podatków oraz składek członkowskich do stowarzyszeń.

W tym zaplanowano:

* wydatki na zadania zlecone *–* 137.230,00 zł
* diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej *–* 316.000,00 zł
* wydatki na administrację (Urzędy Gmin) *–* 3.725.764,00 zł

w tym:

* bieżące: 3.705.764,00 zł
  + wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2.998.236,59,-

(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2015r. przy  
uwzględnieniu wzrostu zatrudnienia o 2 etaty w administracji łącznie   
z pracownikami straży miejskiej i wzrostem wynagrodzeń o 3 %)

* + odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 66.845,-
  + świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.500,-
  + wydatki remontowe 27.000,- (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, windy)
  + wydatki rzeczowe 607.182,41,- (prowizje bankowe 24.000,-, opłaty licencyjne   
    za programy 33.000,-; przesyłki pocztowe 75.000,-; sprzątanie urzędu 80.000,-; dzierżawa kserokopiarek 15.000,-; wywóz nieczystości, ogłoszenia oraz usługi instalacyjne 22.069,-; energia 78.000,-; usługi prawne i audytorskie 50.000,-; podróże służbowe 40.706,13,-; szkolenia 25.599,55,-; opłaty telekomunikacyjne 31.000,-; zakupy materiałów 92.107,73,-; koszty sądowe – podatki 14.000,-; zakup książek i wydawnictw 10.000,-; badania okresowe pracowników 2.500,-; ubezpieczenie majątku 13.000,-; opłaty za tłumaczenia tekstów 1.000,-; zakup materiałów medycznych 200,-)
* majątkowe 20.000 zł na:

- zakup usługi domenowej

* promocja jst *–* 49.000 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe 4.000,-

- zakup materiałów 20.000,-

- zakup usług pozostałych 25.000,-

* pozostała działalność *–* 180.144 zł

w tym:

- diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 98.124,- (wysokość ustalona

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

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

- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne 16.000,- (inkaso podatków)

- składki członkowskie do stowarzyszeń 65.000,-

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie **– 3.481 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 – **438.184 zł,** z czego przypada na:

* Komendy powiatowe Policji *–* 10.000,-

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

* Ochotnicze straże pożarne *–* 373.854,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 4.000,- (przedsięwzięcia funduszu sołeckiego)*

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 339.854 zł, dotację celową   
na dofinansowanie zakupu sprzętu przez OSP w kwocie 30.000 zł.

* Obrona cywilna *–* 27.500,-  
  Zwiększenie środków w porównaniu do planu obwiązującego w 2015 roku spowodowane jest koniecznością zakupu usługi informowania ludności o zagrożeniach oraz innych ważnych informacjach gminnych.
* wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone) - 26.830,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.830,-

- wydatki rzeczowe 24.000,- (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 w kwocie – **362.475 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 1,9

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 2,5 – 3,5%.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości **– 190.000 zł** w tym:

* Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 55.000 zł

(Wydatki budżetu 51.478.270 zł x 0,1% = 51.478,27 zł – przyjęto 55.000 zł)

* Rezerwy celowe w wysokości 135.000 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 51.547.685,81 zł minus wydatki inwestycyjne 3.600.825,81 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 21.015.036 zł, minus wydatki na obsługę długu 362.475 zł = 26.569.349 x 0,5%= 132.846,75 zł – przyjęto do budżetu kwotę 135.000 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **23.192.473,17 zł**   
*z tego*:

* szkoły podstawowe - 10.733.466,17,-
* oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 727.617,00,-
* przedszkola - 4.827.821,00,-

*w tym:*

*- dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie  
porozumień umów między jst w kwocie 112.000 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Oborniki, Skoki,   
Wągrowiec i Pila łącznie za 21 uczniów.*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty   
w kwocie 1.104.000 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. 682,98 zł. Do przedszkoli niepublicznych będzie uczęszczało 134 uczniów.*

* gimnazja - 4.522.595,-

*w tym:*

- *dotacja celowa przekazywana dla powiatu w kwocie – 1.203.564 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 630.000 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, wydatki na tego ucznia zaplanowano   
w oddzielnym rozdziale tj. 80150. 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 - 654.000,-
* zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół - 653.532,-
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 90.776,-

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 - 659.840,-
* zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci   
  w przedszkolach - 127.086,-
* zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci   
   i młodzieży w gimnazjach – 25.641,-

Wydatki w w/w dwóch rozdziałach zaplanowano w części należnej dotacji podmiotowej dla niepublicznych jednostek systemu oświaty, pozostałe wydatki zaplanowano   
w rozdziałach podstawowych, które po otrzymaniu metryczki podziału subwencji oświatowej na 2016 rok zostaną przeniesione do rozdziałów stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

* pozostała działalność w kwocie - 170.099,- tj.:

- zakup materiałów i wyposażenia – 1.800,-

*dotyczący środków jednostki pomocniczej Jaracz, Ninawiszcz, Parkowo i Studzieniec - przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów

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

**W dziale oświata i wychowanie** łączne wydatki zaplanowane na kwotę   
23.849.248,17 zł dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone w kwocie 15.871.737 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 865.666 zł,

- zakupów środków żywności w wysokości 581.000 zł,

- dotacji celowej w wysokości 1.323.564 zł,

- dotacji podmiotowych w wysokości 1.886.727 zł,

- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego 1.800 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 628.546 zł,

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 2.690.208,17 zł,

Wydatki w porównaniu do planu obowiązującego na dzień 30.09.2015 roku zmalały  
o 0,15% w tym skutki wzrostu wynagrodzeń o 3% dla pracowników administracji   
i 10% obsługi. Dodatkowe obciążenia związane z dotowaniem niepublicznych jednostek systemu oświaty, które do planu obowiązującego na dzień 30.09.2015 roku wzrosły   
w 2016 roku o kwotę 67.383,61 zł (było w 2015r. – 1.819.343,39,- zaplanowano w 2016 r. 1.886.727,-), co stanowi 3,70% wzrostu. W łącznej kwocie wydatków na oświatę   
i wychowanie wzrost dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty stanowi 0,28%. 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 2016 rok minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz procentowo   
od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, które wzrosły w związku z uzyskaniem wyższego stopnia awansu zawodowego. Wzrósł również odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 63.932 zł w związku ze zwiększeniem ilości etatów nauczycieli od września 2015 roku. Natomiast zaplanowano niższe pozostałe wydatki rzeczowe, nie zaplanowano remontów w jednostkach oświatowych.

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

* Zwalczanie narkomanii – **2.876,- zł**
* Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu   
  w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **272.124,-.**

Zaplanowano dotacje:

* w kwocie **42.300 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.
* w kwocie **20.000 zł** na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących   
  w zakresie zapewnienia całodobowej gotowości dyżurowania, prowadzenia profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej wobec osób nietrzeźwych z terenu naszej gminy, przewidzianych przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Uchwała o udzieleniu pomocy finansowej na 2016 rok zostanie podjęta na sesji   
w miesiącu grudniu 2015 roku.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone **128.178 zł**
* zakupy materiałów do realizacji programów **18.600 zł**
* zakup energii **8.000 zł**
* zakup usług remontowych **3.200 zł**
* zakup usług pozostałych **49.648 zł**
* opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych (telefon zaufania) **2.000 zł**
* podróże służbowe krajowe **198 zł**

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie przygotowanego projektu Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2016 rok, który zostanie przedstawiony do uchwalenia w miesiącu grudniu 2016 roku.

* Pozostała działalność **- 2.000,-**

*dotyczy:*

organizacji badań profilaktycznych dla mieszkańców naszej gminy.

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

* Placówki opiekuńczo wychowawcze – 55.000 zł.

W rozdziale zaplanowano wydatki za 2 dzieci przebywających w placówce   
opiekuńczo – wychowawczej w wysokości 50% pokrycia kosztów ich utrzymania.

* Domy pomocy społecznej – 591.683 zł.

Wydatki z budżetu gminy stanowiące opłaty za pobyt dziewiętnastu 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 2015 roku koszt odpłatności   
wynosił 44.056,88 zł miesięcznie. Zaplanowano na 2016 rok środki na dwie dodatkowe osoby oczekujące na przyjęcie do DPS.

* Rodziny zastępcze – 74.960 zł

Na podstawie art. 191 ust. 9 i 10 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej ponosiły odpłatność za jedenaścioro dzieci przebywających w pieczy zastępczej w tym za:

* troje dzieci 10 %;
* dwoje dzieci 30%;
* sześcioro dzieci 50%

wydatków za opiekę i wychowanie.

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

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 2015 roku.

* Wspieranie rodziny – 109.393 zł.

Wspieranie rodziny i system pieczy zastępczej reguluje ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku. Wydatki zabezpieczono dla asystenta rodziny prowadzącego pracę z rodziną   
w miejscu zamieszkania lub w miejscu wskazanym przez rodzinę .

* Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 6.762.550,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 6.752.050,-)*

* Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 37.482,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 17.910 ,-; dotacja na zadania bieżące 19.522,-)*

* Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia

emerytalne i rentowe – 562.276,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 94.876,-)*

* Dodatki mieszkaniowe – 500.000,-
* Zasiłki stałe – 175.824,-

*(w tym: 175.324 zł z dotacji na zadania własne)*

* + Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 1.283.184,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 156.404,-)*

* Usługi opiekuńcze i specjalistyczne

usługi opiekuńcze – 187.093,-

*(w tym: dotacja na zadania zlecone 60.900,-)*

* Centra Integracji społecznej – 150.000,-

Na podstawie Uchwały Nr XV/124/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 sierpnia 2015 roku utworzono Centrum Integracji Społecznej w formie zakładu budżetowego, które swą działalność rozpocznie z dniem 01 marca 2016 roku. Zaplanowane środki dotyczą dotacji na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe.

* Pozostała działalność - 134.400,-
  + - * Dożywianie dzieci (udział własny) - 130.000,-
      * Utrzymanie Klubu Seniora - 4.400,-

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **7.276.986 zł** (zadania zlecone – 6.830.860,- , zadania własne 446.126,-), pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **3.348.659,-** *w tym*:

* wypłaty dodatków mieszkaniowych - 500.000,- /środki własne/
* wydatki z budżetu gminy dla jednostki budżetowej GOPS – 2.698.659,-   
  (ze środków budżetu Gminy),
* dotacja na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe zakładu budżetowego pn. Centrum Integracji Społecznej – 150.000,-

Udział własny w wydatkach w tym dziale w porównaniu z projektem budżetu na 2015 rok (3.029.485 zł) wzrósł o 10,54%.

W dziale Pomoc społeczna łączne zaplanowane wydatki na kwotę 10.625.645 zł dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone w kwocie 1.564.550 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.701.977 zł,

- odpłatności za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, Domach Dziecka   
oraz za umieszczenie podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej 721.643 zł,

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

- zwrotu dotacji wraz z odsetkami z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich 11.050 zł,

- dotacji z budżetu dla zakładu budżetowego (CIS) na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe 150.000,-

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 405.768 zł,

- zakupu inwestycyjnego – serwera 35.000 zł.

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

* Wydatki na zadania związane z utrzymaniem świetlic szkolnych 553.156 zł w tym   
  na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w kwocie 497.878 zł, odpis   
  na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 24.882 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.096 zł i pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 29.300 zł.

Wydatki w tym rozdziale są wyższe o 3,68% w stosunku do projektu budżetu na 2015 rok oraz w stosunku do planu na dzień 30.09.2015 r. z powodu podwyżki o 3% wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych.

* Pomoc materialna dla uczniów 100.000 zł (udział własny)
* Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli 3.619 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 **– 23.849.248,17 zł** w tym sfinansowane:   * Subwencja oświatowa – 13.404.413,- * Dotacji celowych – 678.600,- * Środki własne – 9.764.435,17,- * Fundusz sołecki – 1.800,- *środki jednostek pomocniczych*   **RAZEM: 23.849.248,17,-** |

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi **- 3.919.668,81 zł**, *w tym*:

* Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 60.000 zł

*w tym:*

* + *zadanie bieżące z zakresu ochrony środowiska 30.000 zł,*
  + *czyszczenia separatorów i piaskowników 30.000 zł*
    - Gospodarka odpadami – 2.219.000,-

w tym:

* + - * *zadania z ochrony środowiska 60.000,- (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   
        2.159.000 zł.*

*System obsługiwany jest przez pracowników w wymiarze 3,25 etatu, na które zaplanowano wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w wysokości 136.544,55 zł, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat 10.455,45 zł, przesyłki pocztowe, zakupy materiałów, konserwacje sprzętu oraz opłaty egzekucyjne zaplanowano na kwotę 45.000 zł. Łączna wartość wydatków pośrednich wynosi 191.999,55 zł oraz koszty odbioru odpadów od mieszkańców przez wykonawcę, który zostanie wybrany w postępowaniu zamówień publicznych w kwocie 1.967.000 zł.*

*Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 2.159.000 zł tj. w wysokości planowanych opłat. Szczegółowe rozliczenie planowanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2016 roku przedstawiono w tabeli nr 2 do niniejszego uzasadnienia.*

* Oczyszczanie miast i wsi – 285.000,00,-
* Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 98.100,00,-

*w tym:*

* *środki jednostki pomocniczej 10.200,- na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*
* *przedsięwzięcia z ochrony środowiska 59.900,- (zakładanie nowych skwerów zielonych),*
* *pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni 28.000,-*
* Schroniska dla zwierząt – 224.415,81,-
* 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 80 psów (średnioroczna ilość dostarczanych psów do schroniska z terenu naszej gminy) = 100.000 zł   
oraz za psy pozostające na stanie w schronisku z terenu naszej gminy 32 szt x 620 zł = 20.000 zł, co daje łączną kwotę dotacji 120.000 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 2016 roku.
* Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną miedzy jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych związanych z modernizacją Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt „AZOREK” w Obornikach – 99.415,81 zł. Podstawą jest Uchwala Nr XCX/170/2015 rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2015 roku.
* Oświetlenie ulic, placów i dróg – 852.000,-
* zakup energii zaplanowano na kwotę – 570.000 (zaplanowano spadek wydatków   
  o 5% w porównaniu do planu 2015 roku w związku z przeprowadzonym postępowaniem na zakup energii elektrycznej na oświetlenie ulic i dróg, których ceny zmalały w porównaniu do przeprowadzonego postępowania w roku poprzednim   
  o 12%).
* zakup usług pozostałych – 282.000,-
  + konserwację urządzeń oświetleniowych 250.000,-
  + naprawa oświetlenia ulicznego będącego własnością gminy 30.000,-
  + przedsięwzięcie funduszu sołeckiego wsi Parkowo 2.000,- na opracowanie projektu nowych lamp między posesjami nr 128-130 w m. Parkowo.
  + 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 – 171.153 zł

w tym:

wydatki bieżące przeznaczone na:

* edukację ekologiczną promującą ochronę środowiska 5.000,-
* plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Rogoźno 60.100 zł
* zakup energii 50.000,- *(woda zdroje uliczne 30.000,-, woda, energia targowisko 20.000,-),*
* wydatki rzeczowe na obsługę obiektu targowiska wraz z wynagrodzeniami 53.053 zł,
* opłata za używanie sieci gazowej 3.000 zł *(umowa z WSG w Poznaniu z dnia 22.05.2013 roku),*

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi **– 1.890.027,51 zł**. Obejmuje ona:

* Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 1.606.900,-

*z tego:*

* Dotacja dla Ośrodka Kultury – 865.000,-   
  *(w tym zakup mundurów dla członków orkiestry dętej – 50.000,-)*
* Dotacja dla Biblioteki – 327.400,-
* Dotacja dla Muzeum – 414.500,-
  + Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone  
    w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 127.127,51 zł,

oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu zaplanowano w kwocie 69.000 zł   
w tym na:

* Zakup energii – 60.000,-
* Zakup materiałów – 5.000,-
* Zakup usług pozostałych – 4.000,-
  + - Pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano na kwotę 7.000 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 80.000 zł   
  na podstawie Uchwały Nr XI/93/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 maja 2015 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 – **497.126,77 zł**,   
*w tym na:*

* obiekty sportowe **103.900,-**
* bieżące utrzymanie boiska – Orlik 2012 94.900,- (przyjęto kalkulację kosztów  
  wynagrodzeń i pochodnych, pozostałych wydatków stałych na 12 miesięcy.   
  na podstawie przewidywanego wykonania wydatków na koniec 2015 roku),
* bieżące utrzymanie boisk wiejskich 9.000,- (zakup energii 5.000, zakup usług 1.000,-ubezpieczenie obiektu gminnego 3.000).
* Pozostała działalność  **393.226,77 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 – **273.000,-**na następujące zadania:
  + organizacja zajęć żeglarskich
  + organizacja zajęć w piłkę nożną
  + organizowanie i prowadzenie zajęć z zakresu

patriotyczno - obronnego wychowania młodzieży

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

szkolenia ratownicze, upowszechnianie nauki pływania

* organizacja zajęć sportowych w zakresie wioślarstwa
* organizacja zajęć sportowych w zakresie tenisa stołowego
* organizacja zajęć sportowych w zakresie jazdy konnej
* zapewnienia bezpieczeństwa na wodach gminy

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 opracowany projekt programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku   
o działalności pożytku publicznego na rok 2016, który na podstawie Uchwały   
Nr LVII/395/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 sierpnia 2010 roku został umieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej w celu przeprowadzenia konsultacji   
z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących ich statutowych działalności.   
Po przeprowadzonych konsultacjach w/w projekt zostanie przedstawiony pod obrady Rady Miejskiej w miesiącu grudniu br.

* na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę **50.726,77,-**
* na bieżące wydatki związane z zakupami materiałów, usług pozostałych zaplanowano na kwotę ogółem **69.500 zł** w tym zaplanowano wydatki związane   
  z organizacją rozgrywek gminnej ligi piłki nożnej oraz siatkowej o Puchar Burmistrza w kwocie 39.500 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 2.833.550 zł.

**IV. 1. Przychody - 1.300.000 zł**

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

**2. Rozchody**

Po stronie rozchodów ujęto kwotę - **1.678.800 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.

**3. Nadwyżka budżetu**

# Na 2016 rok zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 376.800 zł.

Dochody ustalono na kwotę **51.855.070 zł**

Wydatki ustalono na kwotę **51.478.270 zł**

**Wynik budżetu: +376.800 zł**

# V. Informacje dodatkowe

**1. Zakłady budżetowe**

1) Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej tj.

**Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego**

* Planowane przychody w wysokości **–**  **1.628.000,00 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 18.000,00 zł
  + wpływy z różnych dochodów 100.000,00 zł
  + amortyzacji 60.000,00 zł
    - Planowane koszty w wysokości **–**  **1.638.000,00 zł**

dotyczące:

- wynagrodzeń i pochodnych 336.600,00 zł

- pozostałe koszty bieżące 1.291.400,00 zł

z tego:

zakup energii 230.000,00 zł

zakup usług remontowych 102.150,00 zł

zakup usług pozostałych 650.000,00 zł

koszty postępowania sądowego 110.000,00 zł

amortyzacja 70.000,00 zł

podatek dochodowy od osób prawnych 10.000,00 zł

pozostałe koszty 119.250,00 zł

- zakupy inwestycyjne 10.000,00 zł

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

**Centrum Integracji Społecznej**

* Planowane przychody w wysokości **–**  **1.102.436,00 zł**

z tytułu:

- dotacji z budżetu gminy na pierwsze wyposażenie 150.000,-

- wpływów z usług 270.000,-

- dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na adaptację pomieszczeń   
i wyposażenie warsztatów 500.000,-

- świadczenia integracyjne z Powiatowego Urzędu Pracy 182.436,-

* Planowane koszy w wysokości  **– 1.102.436,00 zł**

Koszty bieżące 759.616 zł w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne 214.800,-

- zakup usług 36.680,-

- zakup energii 30.000,-

- zakupy materiałów 288.000,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 182.436,-

- ubezpieczenia 4.000,-

- zakup usług zdrowotnych 1.200,-

- usługi telekomunikacyjne 2.500,-

Koszty majątkowe 342.820 zł   
(adaptacja pomieszczeń – budynek w surowym stanie otwartym)

**2. Fundusz sołecki**

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych   
(sołectwa) w kwocie – **262.875,83 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 30.09.2015r. 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:

49.167.366,56 (dochody bieżące z 2014 roku)

Kb = = 2.700,32

18208 (liczba mieszkańców gminy na 31.12.2014r.)

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 30.06.2015 / 100) x kwota bazowa

W sołectwach Parkowo i Pruśce ograniczono naliczenie funduszu do dziesięciokrotności kwoty bazowej tj. 27.003,17 zł.

**VI. Zmiany w budżecie gminy na 2016 rok w stosunku do projektu budżetu:**

1. Na podstawie autopoprawek Burmistrza Rogoźna dokonano:
   * + 1. zwiększenia dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych   
          o kwotę 69.415,81 zł w związku z różnicą między stawkami przyjętymi do projektu,   
          a stawkami uchwalonymi przez Radę Miejską oraz dokonano przeniesienia kwoty   
          +/- 81.579 zł między paragrafami w ramach rozdziału w zakresie wpływów z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550), które w projekcie wykazano   
          w § 0470 – Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność.
       2. zwiększenia wydatków o kwotę 69.415,81 zł oraz dokonano przeniesienia wydatków między działami i rozdziałami na ogólna kwotę +/- 130.260 zł, które dotyczą:

* zmniejszenia rezerwy ogólnej o kwotę (-) 30.000 zł,
* zmniejszenia wydatków bieżących w drogach gminnych o kwotę   
  (-) 40.160 zł,
* zwiększenia wydatków majątkowych na pomoc finansową udzieloną między jst o kwotę (+)139.575,81 zł (dla Powiatu obornickiego (+) 40.160 zł i Gminy Oborniki 99.415,81 zł),
* oraz dokonano przeniesienia wydatków na przedsięwzięcia z ochrony środowiska na ogólną kwotę +/- 60.100 zł.