**Załącznik Nr 1**

**do Zarządzenia Nr OR.0050.85.2019**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 22 marca 2019 roku**

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2018 ROK**

**W załączniku nr 1** do Zarządzenia Burmistrza dotyczącego sprawozdania z wykonania budżetu

za 2018 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w 2018 r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 12
   2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach 13
   3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należności budżetowych ....27
   4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe 31
2. Wykonanie wydatków budżetowych 33
   1. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach 33
3. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich 71
4. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2018 roku 74

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek 75
   2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych 76
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2018 rok 79
3. Wykaz załączników. 80
4. **Dane ogólne**

Sprawozdanie zostało opracowane zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (j.t. Dz. U. 2018, poz.109 z późn. zm.)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U.2014, poz. 1773)
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
   ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2014, poz.1053 z późn. zm.)
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie   
   do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok zostało opracowane  
w szczegółowości uchwały budżetowej wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej   
14 załączników.

Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury opracowano zgodnie   
z art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Informację o stanie mienia gminy opracowano w szczegółowości określonej w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania podlegają przekazaniu zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych do organu stanowiącego i art. 267 ust. 3 do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

1. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2018 roku

Budżet Gminy na 2018 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 11 grudnia 2017 roku – Uchwałą nr LII/491/2017,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem nr OR.0050.1.3.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 8 stycznia 2018 roku,
  2. Uchwałą nr LVI/518/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 31 stycznia 2018 roku,
  3. Uchwałą nr LVII/530/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2018 roku,
  4. Uchwałą nr LIX/543/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 marca 2018 roku,
  5. Zarządzeniem nr OR.0050.1.73.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 marca 2018 roku,
  6. Uchwałą nr LXII/552/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 kwietnia 2018 roku,
  7. Uchwałą nr LXIII/556/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 maja 2018 roku,
  8. Zarządzeniem nr OR.0050.1.135.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 5 czerwca 2018 roku,
  9. Uchwałą nr LXVI/575/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 czerwca 2018 roku,
  10. Zarządzeniem nr OR.0050.1.158.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 czerwca 2018 roku,
  11. Zarządzeniem nr OR.0050.1.160a.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 czerwca 2018 roku,
  12. Zarządzeniem nr OR.0050.1.176.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 lipca 2018 roku,
  13. Uchwałą nr LXVII/581/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 6 sierpnia 2018 roku,
  14. Uchwałą nr LXVIII/591/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 sierpnia 2018 roku,
  15. Uchwałą nr LXIX/602/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 września 2018 roku,
  16. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.240.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 września 2018 roku,
  17. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.257.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 12 października 2018 roku,
  18. Uchwałą nr LXX/614/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 października 2018 roku,
  19. Uchwałą nr II/17/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 listopada 2018 roku,
  20. Zarządzeniem nr OR.0050.1.297.2018 Burmistrza Rogoźna z dnia 14 grudnia 2018 roku,
  21. Uchwałą nr IV/34/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 grudnia 2018 roku,

Zmiany budżetu w 2018 roku przedstawiono w tabeli:

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2018r.**  (Uchwała Nr LII/491/2017) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 31.12.2018r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **72.928.592,61** | **6.402.070,28** | **79.330.662,89** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *71.754.799,61* | *4.237.417,46* | *75.992.217,07* |
|  | *dochody majątkowe* | *1.173.793,00* | *2.164.652,82* | *3.338.445,82* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **85.291.395,61** | **9.436.228,54** | **94.727.624,15** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *69.940.998,28* | *6.918.534,76* | *76.859.533,04* |
|  | *wydatki majątkowe* | *15.350.397,33* | *2.517.693,78* | *17.868.091,11* |
| **§ 3** | **Deficyt/~~Nadwyżka~~ budżetu** | **12.362.803,00** | **3.034.158,26** | **15.396.961,26** |
|  | *Przychody* | *14.176.603,00* | *3.034.158,26* | *17.210.761,26* |
|  | *Rozchody* | *1.813.800,00* | *0,00* | *1.813.800,00* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **311.284,00** | **-85.540,00** | **225.744,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *85.540,00* | *-85.540,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *225.744,00* | *0,00* | *225.744,00* |
| **§ 5** | **Dochody,**  **dotacje**  **i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami** | **157.500,00**  **21.578.195,00**  **21.578.195,00** | **0,00**  **4.084.287,20**  **4.076.325,49** | **157.500,00**  **25.662.482,20**  **25.654.520,49** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej** | **20.000,00** | **21.000,00** | **41.000,00** |
| **§ 7** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **1.054.747,00** | **788.897,51** | **1.843.644,51** |
| **§ 8** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **6.632.197,01** | **916.939,53** | **7.549.136,54** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***3.998.384,79*** | ***1.069.964,41*** | ***5.068.349,20*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *3.856.362,20* | *634.468,15* | *4.490.830,35* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *142.022,59* | *435.496,26* | *577.518,85* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.633.812,22*** | ***-153.024,88*** | ***2.480.787,34*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące*  *b) na zadania majątkowe* | *2.582.812,22*  *51.000,00* | *-249.024,88*  *96.000,00* | *2.333.787,34*  *147.000,00* |
| **§ 9** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **3.265.667,20**  **3.267.667,20** | **1.295.233,40**  **1.295.233,40** | **4.560.900,60**  **4.562.900,60** |
| **§ 10** | *Zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla zakładów budżetowych:*   1. *kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 508,62m2 x 28,92 zł/m2* 2. *kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 1.836,94m2 x 39,86 zł/m2* 3. *kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11.921,60m2 x 29,52,00 zł* 4. *kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 41 osób x 3.658,54 zł* | **352.667,20**  *0,00*  *0,00*  *202.667,20*  *150.000,00* | **237.188,15**  *14.709,29*  *73.220,43*  *149.258,43*  *0,00* | **589.855,35**  *14.709,29*  *73.220,43*  *351.925,63*  *150.000,00* |
| **§ 11** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **84.000,00** | **0,00** | **84.000,00** |
|  | **Wydatki** | **84.000,00** | **0,00** | **84.000,00** |
| **§ 12** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych**  **przeznaczonych**  **na wydatki związane z realizacją programów:** | **343.000,00**  **343.000,00** | **0,00**  **50.075,00** | **343.000,00**  **393.075,00** |
|  | *- rozwiązywania problemów*  *alkoholowych* | *335.200,00* | *50.075,00* | *385.275,00* |
|  | *- narkomanii* | *7.800,00* |  | *7.800,00* |
| **§ 13** | **Fundusz sołecki** | **355.229,86** | **0,00** | **355.229,86** |
| **§ 14** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **15.176.603,00** | **-3.125,00** | **15.173.478,00** |
| limit zobowiązań zmieniono 30 października 2018 roku Uchwałą nr LXX/614/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie o kwotę (-) 3.125 zł, nie dokonano zmiany w treści w/w uchwały, błąd sprostowano w treści uchwały nr II/17/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 listopada 2018 roku. | | | |
| **§ 15** | **Upoważnienie dla Burmistrza Rogoźna do:** | | | |
|  | **1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:** | | | |
| a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| b) o których mowa w art.89 ust.1 pkt 2 – 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku | 14.176.603,00 | -3.125,00 | 14.173.478,00 |
| zmieniono kwotę upoważnienia Uchwałą nr II/17/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia  29 listopada 2018 roku. | | | |
| **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:**  a) wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu,  b) majątkowych między zadaniami w ramach działu | | | |
| **3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania  przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach   działu,** | | | |
| **4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania   zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach   następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których   wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,** | | | |
| **5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach** | | | |
| **§ 16** | Określono sumę w wysokości 4.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W 2018 r. dochody wzrosły o kwotę **6.402.070,28** **zł**, co stanowi **8,78 %** planowanych dochodów.   
Po zmianach plan wynosił **79.330.662,89** **zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 907.241,00 |
| Transport i łączność | 213.864,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 1.239.253,58 |
| Administracja publiczna | 43.104,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 157.570,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 36.396,36 |
| Różne rozliczenia | 145.050,90 |
| Oświata i wychowanie | -24.952,22 |
| Pomoc społeczna | 1.832.158,00 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 144.258,66 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 115.749,00 |
| Rodzina | 1.530.477,00 |
| Kultura fizyczna | 61.900,00 |
| **RAZEM** | **6.402.070,28** |

Wydatki w 2018r. zwiększono o kwotę **9.436.228,54** **zł**, co stanowi **11,06%** planowanych wydatków,   
po zmianie plan wydatków wynosi **94.727.624,15** **zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 921.456,00 |
| Transport i łączność | -1.608.799,34 |
| Turystyka | 9.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 3.040.293,65 |
| Administracja publiczna | 302.626,86 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 157.570,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 99.196,36 |
| Obsługa długu | -111.000,00 |
| Różne rozliczenia | -49.634,43 |
| Oświata i wychowanie | 1.337.191,88 |
| Ochrona zdrowia | 195.075,00 |
| Pomoc społeczna | 1.929.595,30 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 240.615,85 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | -14.577,00 |
| Rodzina | 1.527.477,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 460.585,03 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 672.755,74 |
| Kultura fizyczna | 326.800,64 |
| **RAZEM:** | **9.436.228,54** |

* + Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **15.396.961,26 zł**
* Przychody w kwocie **17.210.761,26 zł z tytułu:**
* kredytu zaciągniętego na runku krajowym w wysokości 7.349.026,11 zł;
* pożyczki z BGK (JESSICA2) w wysokości 6.824.451,89 zł
* wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych   
  z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w kwocie 3.037.283,26 zł.
* Rozchody zaplanowane na 2018 rok w kwocie **1.813.800 zł** na:
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie   
    na sfinansowanie spłaty rat kredytów w kwocie 125.000 zł,
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2017 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie   
    na sfinansowanie planowanego deficytu 2017 roku w kwocie 137.000 zł,
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2009 roku w ING Bank Śląski Spółka Akcyjna w Katowicach   
    na finansowanie planowanego deficytu 2009 roku w kwocie 732.000 zł,
  + spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku Pocztowym w Bydgoszczy   
    na sfinansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013 w kwocie 419.800,00 zł,
  + spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011-2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” w kwocie 400.000 zł.
* **Zmiany dotyczące planu wydatków w 2018 roku związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 dokonane   
  w trakcie roku budżetowego na ogólną kwotę (+) 982.111,46 w tym: wydatki bieżące na kwotę 584.056,46 zł i majątkowe 398.055 zł.**
  1. **Przedsięwzięcia bieżące dotyczyły n/w projektów:**

1) „**Poprawa dostępu do usług społecznych”** projekt **partnerski** realizowany w latach 2017-2018 wramach**:** Osi Priorytetowej VII; Działanie 7.2.Usługi społeczne i zdrowotne; Poddziałanie 7.2.1 Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne w ramach WRPO na lata 2014-2020**.** Partneremwiodącym z ramienia Powiatu Obornickiego jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie   
w Obornikach, z ramienia Gminy Rogoźno partnerem nr 1 był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rogoźno oraz partnerem nr 2 jest Fundacja Akme z siedzibą w Bogucinie. Całkowita wartość projektu naszej gminy wynosił 369.396,67 zł, co stanowi 95% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych, w tym 85% ze środków EFS – 330.512,81 zł i 15 % Budżetu Państwa – 38.883,86 zł. Całą wartość wkładu własnego ponosi Partner wiodący. Planowane wydatki projektu do poniesienia w poszczególnych latach; **2017 - 159.300,03 zł; w 2018 roku 210.096,64 zł.**

Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą XXXV/338/2017 oraz WPF na lata 2017-2018 Uchwałą nr XXXV/339/2017 z dnia 25 stycznia 2017 roku. W trakcie realizacji dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami na kwotę +/- 8.055,40 zł Uchwałą nr XLI/388/2017   
z dnia 31 maja 2017 roku, na kwotę +/- 720,01 zł Uchwałą nr XLVI/432/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 roku, Uchwałą nr LIX/543/2018 z dnia 21.03.2018 roku wprowadzono niewykorzystane środki z 2017 roku w wysokości 37.893,66 zł. **Projekt został zakończony 31 grudnia 2018 roku.**

. Wydatki wykonano w wysokości **357.179,30 zł,** co stanowi **96,69%** wykonania zaplanowanych wydatków całego projektu.Niewykorzystane środki w wysokości **12.217,37 zł** zostały zwrócone   
do Partnera wiodącego w dniu 21 grudnia 2018 roku. Projekt zakończono w 2018 roku.

2) **„Aktywniej w Rogoźnie- kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy Rogoźno”** realizowany w latach 2017-2019 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Ogółem kwota projektu wynosi 822.285,44 zł w tym wkład niefinansowy jako udział gminy 48.800 zł. wydatki finansowe za cały okres realizacji wyniosą **773.485,44** zł w tym:

* środki z EFS/WRPO – 698.942,62 zł ( w 2017r. – 119.306,20 zł; 2018r. – 418.194,10 zł; 2019 r. – 161.442,32 zł);
* środki własne – 74.542,82 zł do poniesienia w roku 2018 – 70.200 zł, 2019 roku – 4.342,82 zł na świadczenia społeczne dla uczestników projektu.

Projekt jest realizowany przez jednostkę organizacyjną gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Podpisano umowę dofinansowania 25 sierpnia 2017 roku z WUP w Poznaniu. Dofinansowanie zostało przyznane na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.07.01.02-30-0119/16. Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą nr XLVI/432/2017 i WPF na lata 2017-2028 Uchwałą nr XLVI/433/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 roku.

W trakcie realizacji dokonano zmian planu wydatków następującymi dokumentami:

* Zarządzeniem nr OR.0050.1.223.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 października 2017 roku (+/- 15.800 zł);
* Uchwałą nr L/469/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku (+/-) 15.482,02 zł;
* Uchwałą nr LVII/530/2018 z dnia 28 lutego 2018 roku (+) 149.354,49 zł (niewykorzystane środki z 2017 roku);
* Uchwałą nr LIX/543/18 z dnia 21 marca 2018 roku (+) 106.365 zł (otrzymana kolejna transza dotacji);
* Uchwałą nr II/17/2018 dnia 29 listopada 2018 roku (+/-) 34.205,38 zł;
* Uchwałą nr IV/34/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku (-) 53.597,30 zł w związku   
  z przedłużeniem realizacji projektu do 30 stycznia 2019 roku i uwzględnienia tej kwoty   
  w budżecie 2019 roku;
* Uchwałą nr V/49/2019 z dnia 15 stycznia 2019 roku (+) 107.845,02 zł (niewykorzystane środki z 2018 roku).

Wydatki na dzień 31 grudnia 2018 roku wykonano w wysokości **607.700,30 zł,**   
co stanowi 78,57% wykonania zaplanowanych wydatków całego projektu. Na 2019 rok pozostała kwota do wykorzystania 165.785,14 zł. Projekt został zakończony w dniu 30 stycznia 2019 roku.

3) **„Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem"- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno**realizowany w latach 2017-2019   
w ramach WRPO na lata 214-2020 na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.08.01.02-30-0230/16. Jednostką realizującą ten projekt jest Urząd Miejski w partnerstwie z PROJECT HUB sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Całkowita wartość projektu opiewa na kwotę **1.465.921,56** zł   
w tym kwota dofinansowania wynosi 1.391.293,56 zł (śr. UE – 1.246.033,32 zł; śr. z budżetu państwa – 145.260,24 zł) , udział własny gminy - 74.628 zł jako wkład niepieniężny   
za udostępnianie klas lekcyjnych do zajęć w ramach projektu. Celem projektu jest doradztwo edukacyjno – zawodowe; przedsięwzięcia zmierzające do poprawy warunków dydaktycznych dla uczniów, wsparcie indywidualnego podejścia do ucznia oraz wsparcie na rzecz nauczyciela.

**Wydatki bieżące w projekcie po zmianach wynoszą 1.391.293,56 w tym: finansowane   
ze środków UE – 1.246.033,32 zł, środkami z budżetu państwa 145.260,24 zł.**

*Wydatki do poniesienia w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:*

* ***2017 r. – 175.742,79 zł*** *(w tym: śr. UE – 168.044,03 zł; śr. z budżetu państwa – 7.698,76 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 10.936,00 zł);*
* ***2018 r. – 705.332,80 zł*** *(w ty.: śr. UE – 631.891,05 zł; śr. z budżetu państwa 73.441,75 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 54.525,00 zł);*
* ***2019 – 510.217,67 zł*** *(w tym: śr. UE – 446.098,24 zł; śr. z budżetu państwa 64.119,73 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków 9.167,00 zł).*

Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu uchwałą nr XLVI/432/2017 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku w kwocie 851.916,36 zł. Uchwałą nr XLVII/444/2017   
z dnia 27 września 2017 roku dokonano przeniesienia wydatków na kwotę +/- 190.000 zł   
w związku z mylnie zakwalifikowanym wynagrodzeniem w klasyfikacji budżetowej wydatków dla Partnera uczestniczącego w projekcie oraz Uchwałą nr LII/492/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku dokonano zmniejszenia planowanych wydatków o wkład niepieniężny w projekcie dotyczący udostępnienia klas lekcyjnych do zajęć o kwotę (-) 27.873 zł oraz dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami bieżącymi, a majątkowymi na kwotę +/- 11.400 zł.

W 2018 roku w uchwalonym budżecie na 2018 rok zaplanowano kwotę 520.560,60 zł, która została zmieniona następującymi dokumentami:

* Uchwałą nr LVII/530/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2018 roku zwiększono plan o kwotę 648.300,57 zł z wolnych środków - niewykonanych wydatków   
  w roku 2017;
* Uchwałą nr LXVI/575/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 czerwca 2018 roku dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami na kwotę +/- 107.656,98 zł;
* Uchwała nr LXVIII/591/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 sierpnia 2018 roku dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami na kwotę +/- 7.502 zł;
* Uchwała nr IV/34/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 grudnia 2018 roku zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) 304.259,96 zł związana z przeniesieniem części niezrealizowanych wydatków do budżetu na 2019 rok.

Pozostała kwotę niewykonanych wydatków z roku 2018 została wprowadzono   
do budżetu w dniu 29 stycznia 2019 roku w kwocie 159.268,41 zł Uchwałą nr V/49/2019 roku. Do dnia 31 grudnia 2018 roku wydatki w ramach projektu zostały wykonane w wysokości **881.075,59 zł, co stanowi 63,33%** zaawansowania finansowego. Planowe zakończenie przedsięwzięcia określono na dzień 28 lutego 2019 roku. W miesiącu styczniu 2019 roku wystąpiliśmy do Instytucji Zarządzającej o wydłużenie terminu realizacji zadania   
do 30 kwietnia 2019 roku. W związku z powstałymi oszczędnościami w wypłatach stypendiów dla uczniów, którzy nie spełnili kryteriów wsparcia w zakresie pomocy stypendialnej   
o przeznaczenie tych oszczędności na zakup wyposażenia dla szkół.

**2.** **Przedsięwzięcia majątkowe zmieniono na łączną kwotę 398.055 zł w n/w projekcie:**

* + - * 1. **„Modernizacja Muzeum Regionalnego im Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz   
           z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”**

W miesiącu październiku 2017 r. wystąpiliśmy do BGK o wstrzymanie procedury oceny wniosku złożonego w miesiącu sierpniu 2017 roku o udzielenie pożyczki JESSICA 2 w ramach WRPO   
na lata 2014-2020. W wyniku przeprowadzonego trzeciego postępowania zamówień publicznych   
w celu wyłonienia wykonawców robót budowlanych na placu oraz robót budowlanych w budynku Muzeum, które zostało rozstrzygnięte w dniu 10 listopada 2017 roku, należało przesunąć termin rozpoczęcia realizacji inwestycji i zwiększyć planowane nakłady do poniesienia w 2018 roku. Zadanie było realizowane w ramach:

Oś Priorytetowa 9: Infrastruktura dla kapitału ludzkiego;

Działania 9.2. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych   
i powojskowych;

Poddziałanie 9.2.3. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych   
i powojskowych – instrumenty finansowe;

Priorytet inwestycyjny – Wspieranie rewitalizacji fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności na obszarach miejskich i wiejskich.

Całkowita wartość wydatków inwestycyjnych wyniosła 8.461.750,34 zł, w tym w latach 2015 - 2017 – 126.940,17 zł, w 2018 – 8.334.810,17 zł.

W roku 2015 - 2017 wykonano dokumentację techniczną w zakresie modernizacji Placu K. Marcinkowskiego i Muzeum. Przedsięwzięcie zostało zrealizowane w 2018 roku przy udziale:

* zwrotnych środków UE (pożyczka z BGK w ramach JESSICA2) – 6.824.451,89 zł;
* kredytu bankowego zaciągniętego na rynku krajowym – 1.204.315,05 zł;
* środków własnych 306.043,23 zł w zakresie wydatków poza projektem.

Na sesji w dniu 11 grudnia 2017 roku Rada Miejska podjęła uchwałę zmieniającą okres spłaty zaciągniętej pożyczki tj. na okres od 2019 do 2037 roku (uchylono uchwałę nr L/468/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 listopada 2017 roku). Do budżetu 2017 roku wprowadzono niniejsze zadanie w dniu 25 stycznia 2017 roku Uchwałą nr XXXV/338/2017 na wartość 2.324.177,92 zł. Dokonano również zmian Uchwałą nr XLV/416/2017 z dnia 14 sierpnia 2017 roku zmniejszając wydatki do wartości kosztorysowej o kwotę (-) 240.000 zł oraz w związku   
z koniecznością opracowania studium wykonalności (dokument niezbędny do wniosku   
o dofinansowanie) zwiększono wydatki projektu o kwotę (+) 7.830,87 zł - Uchwałą   
nr XLVI/432/2017 z 30 sierpnia 2017 roku. Po unieważnieniu trzech postępowań zamówień publicznych przesunięto realizację zadania na 2018 rok, zmniejszając wydatki roku 2017 o kwotę   
(-) 1.989.243,41 zł Uchwałą nr L/469/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku. Plan po zmianach w 2017 roku wynosił 102.765,38 zł, wydatki wykonano poza projektem na kwotę 102.285,87 zł.   
W uchwalonym budżecie 2018 roku zabezpieczono środki w wysokości 8.131.891,94 zł. Podczas realizacji zadania w 2018 roku dokonano zmian w budżecie następującymi dokumentami:

* Uchwałą nr LIX/543/2018 z dnia 21 marca 2018 roku zwiększono plan wydatków o kwotę 200.000 zł w związku z protokołem konieczności wykonania dodatkowych prac związanych z wymianą instalacji elektrycznej w budynku Muzeum;
* Uchwałą nr LXVIII/591/2018 z dnia 29 sierpnia 2018 roku zwiększono plan wydatków   
  o kwotę 9.000 zł na wykonanie prac dodatkowych związanych z usunięciem kolizji linii kablowej zasilającej budynki przy Placu Karola Marcinkowskiego z lokalizacją pochylni dla niepełnosprawnych;
* Uchwałą nr LXIX/602/2018 z dnia 26 września 2018 roku dokonano przeniesienia środków między paragrafami na kwotę +/- 100.000 zł;
* Uchwałą nr LXX/614/2018 z dnia 30 października 2018 roku dokonano zmniejszenia wydatków o kwotę 3.125 zł w związku z zakończeniem realizacji i zmniejszeniem przychodów z tytułu pożyczki i kredytu, którym finansowane były wydatki tego przedsięwzięcia.
  + - * 1. **„Budowa Centrum Sportowo - Rekreacyjne nad Jeziorem Rogozińskim**”

Zadanie realizowane w roku 2018 przy udziale środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich w ramach operacji LGD. Umowę dofinansowania podpisano w dniu   
13 marca 2018 roku i w dniu 21 marca 2018 roku dokonano zmiany źródeł finansowania na kwotę  
+/- 361.133,61 zł przyjętego do realizacji zadania uchwałą budżetową na 2018 rok nr LII/491/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 11 grudnia 2017 roku w kwocie 361.133,61 zł.   
Po przeprowadzonych postępowaniach zamówień publicznych w celu wyłonienia wykonawców   
i podpisania umów dokonano następujących zmian w budżecie 2018 roku:

* *Uchwałą nr LXVI/575/2018 z dnia 27.06.2018 roku zwiększono wydatki o kwotę (+) 156.000 zł;*
* Uchwała nr LXVIII/591/2018 z dnia 29.08.2018r. o kwotę (+) 36.150 zł.

Po dokonanych zmianach plan na tym zadaniu określono na kwotę 553.313,61 zł w tym finansowany środkami Unii Europejskie 255.000 zł; budżetu państwa 45.000 zł, i środkami budżetu gminy 217.133,61 zł. Wykonanie wydatków wyniosło 538.333,04 zł, co stanowi 97,29% wykonania planu. Wniosek o płatność został złożony w dniu 26 listopada 2018 roku.

Realizacja przedsięwzięcia została zakończona i wykonana w 100%.

1. Wykonanie dochodów budżetowych
2. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia tabela:

| **Źródła dochodów** | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2018r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** w tym: | **18.973.521,00** | **18.973.521,00** | **100,00** | **23,93** |
| *- oświatowa* | *13.994.143,00* | *13.994.143,00* | *100,00* | *17,65* |
| *- wyrównawcza* | *4.751.658,00* | *4.751.658,00* | *100,00* | *5,99* |
| *- równoważąca* | *227.720,00* | *227.720,00* | *100,00* | *0,29* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** w tym: | **12.887.283,00** | **13.313.798,82** | **103,31** | **16,79** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *11.387.283,00* | *12.110.930,00* | *106,35* | *15,27* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.500.000,00* | *1.202.868,82* | *80,19* | *1,52* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane  z innych źródeł** | **29.999.768,84** | **29.038.354,56** | **96,80** | **36,61** |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na  zadania z zakresu administracji rządowej* | *25.662.482,20* | *25.522.536,46* | *99,45* | *32,18* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na   zadania własne bieżące i inwestycyjne* | *1.843.644,51* | *1.841.211,33* | *99,87* | *2,32* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa   z zakresu edukacyjnej opieki   wychowawczej finansowanej w całości   z budżetu państwa* | *1.335,00* | *1.335,00* | *100,00* | *0,00* |
| *- dotacje celowe z państwowych funduszy  celowych na zadania bieżące* | *36.396,36* | *35.181,86* | *96,66* | *0,04* |
| *- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy  finansowej udzielonej między jst   na dofinansowanie zadań inwestycyjnych  i bieżących* | *79.900,00* | *73.805,00* | *92,37* | *0,09* |
| *- dotacje celowe otrzymane na podstawie  porozumień miedzy jst* | *41.000,00* | *40.967,12* | *99,92* | *0,05* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł na  zadania bieżące i inwestycyjne* | *1.292.342,12* | *226.689,00* | *17,54* | *0,29* |
| *- dotacje na programy finansowane   z udziałem środków, o których mowa w art.  5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy* | *1.042.668,65* | *1.296.628,79* | *124,36* | *1,64* |
| **Podatki i opłaty lokalne** | **14.599.380,49** | **14.969.458,66** | **102,53** | **18,88** |
| **Dochody pozostałe** | **2.870.709,56** | **3.007.624,06** | **104,77** | **3,79** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **79.330.662,89** | **79.302.757,10** | **99,96** | **100,00** |
| **z tego::** |  |  |  |  |
| ***dochody bieżące*** | ***75.992.217,07*** | ***77.088.162,10*** | ***101,44*** | **97,21** |
| ***dochody majątkowe*** | ***3.338.445,82*** | ***2.214.595,00*** | ***66,34*** | **2,79** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *- sprzedaż majątku* | *1.000.000,00* | *1.042.402,91* | *104,24* | *1,31* |
| *- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności* | *2.000,00* | *12.009,70* | *600,49* | *0,02* |
| *- dotacje celowe oraz środki na inwestycje* | *2.086.864,07* | *1.010.836,44* | *48,44* | *1,27* |
| *- dotacje na programy finansowane   z udziałem środków, o których mowa w art.  5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy* | *171.793,00* | *71.557,20* | *41,65* | *0,09* |
| *- wpłaty środków finansowych   z niewykorzystanych w terminie wydatków,  które nie wygasają z upływem roku   budżetowego* | *77.788,75* | *77.788,75* | *100,00* | *0,10* |

III.2 Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach

***W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo*Dochody planowane na rok 2018 957.241,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 947.113,34 zł**

**Realizacja wynosi 98,94%**

* Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **50.000 zł,** wykonano **39.709,37** **zł** tj. 79,42 **%,** należność wymagalna wyniosła 10.154,43 zł i wzrosła w stosunku do 2017 roku   
  o 108,45%, nadpłata na koniec roku wyniosła 109,45 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2018r. Wykonanie poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest   
  ze wzrostem należności w stosunku do 2017 roku i dotyczył jednej osoby, która uregulowała zaległość w styczniu 2019 roku, w stosunku do pozostałych osób wystąpiono o wydanie nakazu zapłaty.
* Pozostałe odsetki w wysokości **162,97 zł** dotyczą należności z tytułu dzierżawy uregulowanych po terminie. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3.209,00 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – decyzjami Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację celową na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych na plan **887.241,00 zł**, wykonanie wynosi **887.241,00 zł**.
* Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących plan i wykonanie wynosi **20.000,00 zł** na:

– dofinansowanie zakupu drzewek miododajnych (umowa nr 289/2018 z dnia 6 kwietnia 2018 roku).

***W dziale 020 Rybołówstwo i rybactwo***

**Dochody planowane na rok 2018 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 594,00 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

Wykonanie dochodów w tym dziale dotyczy sprzedaży drewna. Nie planowano dochodów z tego tytułu.

***W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo***

**Dochody planowane na rok 2018 25.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 20.150,00 zł**

**Realizacja wynosi 80,60 %**

* W pozostałej działalności zaplanowano wpływy z różnych opłat, które dotyczą wydawania zezwoleń na połów ryb na Jeziorach Nienawiszcz Mały i Duży. Cennik opłat za wędkowanie wprowadzony został Zarządzeniem nr 1 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 stycznia 2005 roku ze zmianą. Dochody zaplanowano w wysokości wykonania dochodów   
  w 2017 roku.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 600 Transport i łączność***

**Dochody planowane na rok 2018 233.864,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 243.266,17 zł**

**Realizacja wynosi 104,02 %**

**z n/w tytułów:**

* Dotacji celowej otrzymanej na podstawie porozumienia z Samorządem Województwa na zadania bieżące związane z pielęgnacją zieleni w pasie drogi wojewódzkiej nr 241 (porozumienie nr DI-III.3031.36.2018 z dnia 1 sierpnia 2018 roku) plan i wykonanie wynosi **10.000 zł**.
* Środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - od Lasów Państwowych na remont drogi publicznej gminnej położonej w obrębie ewidencyjnym Gościejewo plan i wykonanie wyniosło **192.864,00 zł**.
* Dochody z lokalnych opłat zaplanowano w wysokości **31.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi **38.985,27 zł** tj. 125,76 %. Wysoki wskaźnik wykonanych dochodów związany jest z trudnością oszacowania wpływów z tego tytułu. Nie dokonano korekty planu.
* Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wyniosły **5,30 zł,**z kosztów upomnienia **11,60 zł**, kary pieniężnej za zajęcie pasa drogowego bez wymaganego zezwolenia **1.400 zł**.

Dochodów z tego tytułu nie planowano.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Dochody planowane na rok 2018 2.695.753,58 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 1.673.872,37 zł**

**Realizacja wynosi 62,09 %**

* + W rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami, dochody wykonano z niżej wymienionych tytułów:
* Wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność na plan **40.000 zł** wykonano **39.674,79** **zł** tj. **99,19%.** Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 238,02 zł.
* Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na kwotę   
  **80.000 zł**, wykonano dochody **82.576,46 zł,** co stanowi 103,22% planu. Należności wymagalne wyniosły 19.444,05 zł, nadpłaty 450 zł. Należność w porównaniu do roku 2017 wzrosła   
  o kwotę 2.830,40 zł, co stanowi 3,54% planowanych dochodów 2018 roku.
* Wpływy z kosztów upomnienia wykonano w wysokości **69,60 zł**.
* Wpływy z zysku z gminnej spółki ciepłowniczej „Megawat plan i wykonanie wyniosło   
  **207.600,46 zł.**
* 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 zaplanowano **300.500 zł** wykonano **288.742,52 zł** tj. **96,09%.** Należność wymagalna wystąpiła w wysokości 5.841,26 zł. Umowy najmu i dzierżawy zawarto z: Bimex; KŻ Kotwica; Wielkopolską Spółką Gazownictwa; Aquabellis sp. z o.o; Orange Polska SA; Spółka Akcyjna „LEBAL”; Wspólnotami Mieszkaniowymi i osobami fizycznymi.
* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości **2.000 zł** wykonano **12.009,70 zł**   
  tj. **600,49%.** Należności wymagalne na dzień 31.12.2017r. wynoszą 211,13 zł. Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności dokonuje się na wniosek zainteresowanych. Trudno oszacować dochody z tego tytułu.
* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności składników majątkowych wykonano  
  w **104,17 %** na plan **1.000.000 zł** wykonano **1.041.696,65 zł**, należności wymagalne do zapłaty 13.740,22 zł, które dotyczą ratalnej sprzedaży. Należność wymagalna zmalała w porównaniu   
  do 31.12.2017 roku o 6,47 % tj. o kwotę 950,96 zł.

W 2018 roku dokonano sprzedaży 41 działek budowlanych o łącznej powierzchni 2,8768 ha,   
za wartość netto 934.437,99 zł oraz wpływy z ratalnej sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich 4.008,66 zł. Ponadto dokonano zbycia 4 lokali mieszkalnych za łączną wartość 103.250 zł.

* Wpływy z usług wykonano w wysokości **636,15 zł** z tytułu wynajmu pomieszczeń organizacjom pożytku publicznego i Centrum Integracji Społecznej w budynku przy ul. Kościuszki 41   
  w Rogoźnie.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat wykonano w wysokości **629,46 zł,** nie planowano dochodów z tego tytułu. Należność na koniec roku wyniosła 5.747,61 zł.
* Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży wykonano w kwocie **236,58** **zł.** Należności wymagalne wynoszą 18.974,44 zł, które wzrosły o 7,75% w porównaniu   
  do 2017 roku.
* Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł zaplanowano na kwotę **1.065.653,12 zł** i dotyczyła pozyskanych środków z Funduszu Dopłat na zasadach określonych w ustawie z dnia 8 grudnia 2006 roku o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych. Umowę dofinansowania zawarto   
  w dniu 5 lutego 2018 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Nie wystąpiono o refundacje poniesionych kosztów w związku z długo trwającymi procedurami wykonania podłączenia sieci gazowej i energii elektrycznej do budynku lokali socjalnych, z tego powodu nie można wystąpić   
  do nadzoru budowlanego o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektu, które jest niezbędne   
  do złożenia wniosku o płatność.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Dochody planowane na rok 2018 187.932,41 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 182.710,47 zł**

**Realizacja wynosi 97,22 %**

* W rozdziale Urzędy wojewódzkie, dochody dotyczą:
  + Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na plan **176.332 zł** wykonanie wynosi **170.530,94 zł, co stanowi 96,71%** wykonania planowanych dochodów.
  + 5% dochodów należnych gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (za udostępnianie danych meldunkowych) wykonanie wynosi **17,05 zł**.
    - W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:
      * Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.000 zł** wykonano **949,60 zł**   
        tj. **94,96 %.** W 2018 roku wystawiono 13 mandatów. Należności wymagalne pozostające   
        do zapłaty wynoszą 570 zł i dotyczą lat poprzednich, na które wystawiono   
        w 2017 tytuły egzekucyjne i upomnienia , dotyczące siedmiu osób.
      * Wpływy z kosztów upomnienia w wysokości **34,80 zł**. Nie dokonano korekty planu.
      * Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie dochodów wniosło **16,26 zł**   
        i dotyczyło sprzedaży telefonu komórkowego.
      * Wpływy z różnych dochodów na plan **600,41 zł** wykonanie wynosi **974,78 zł,** co stanowi 162,35% wykonania i dotyczy wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.
* W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego dotyczą:
* dotyczą sprzedaży znaczków turystycznych – „17 Południk” za kwotę **91,04** **zł**;
* dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez Samorząd Województwa na realizację murali inspirowanych 100. Rocznicą Odzyskania Niepodległości oraz 100. Rocznicą Wybuchu Powstania Wielkopolskiego, zaplanowane   
  i wykonane dochody wyniosły **10.000 zł**.
* W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego dochody dotyczą:
* wpływów ze sprzedaży złomu w wysokości 96,00 zł.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,***

***Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

**Dochody planowane na rok 2018 161.070,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 154.700,76 zł**

**Realizacja wynosi 96,05 %**

* Wpływy dotyczą:
* dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących   
  z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, przekazanej z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenia stałego rejestru wyborców plan i wykonanie wynosi 3.500 zł;
* dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących   
  z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami   
  na przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zaplanowana kwota na ten cel wynosi 157.500 zł, wykonanie dochodów 151.200,76 zł.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

**Dochody planowane na rok 2018 37.396,36 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 36.147,31 zł**

**Realizacja wynosi 96,66 %**

* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne dochody wykonane dotyczą wpływów z usług z tytułu zwrotu kosztów zużycia energii czynnej w budynku świetlicy oddanej w użytkowanie OSP Parkowo – na plan 1.000 zł, wykonanie wynosi 965,45 zł, co stanowi 96,55% oraz otrzymanego   
  z państwowego funduszu - Sprawiedliwości dofinansowania do zakupu wyposażenia   
  dla Ochotniczych Straży Pożarnych wg umowy zaplanowano kwotę 36.396,36 zł, wykonanie dochodów po rozliczeniu zadania wyniosło 35.181,86 zł.

***W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych***

***i od innych jednostek nieposiadających***

***osobowości prawnej oraz wydatki związane***

***z ich poborem***

**Dochody planowane na rok 2018 24.769.958,20 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 25.999.721,67 zł**

**Realizacja wynosi 104,96 %**

* W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
  + Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **48.966 zł** wykonano **51.146,06 zł** tj. **104,45 %**. Należności wymagalne 60.510,31 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **113,86 zł**. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* W rozdziale Wpływy z podatku rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na plan **6.402.703,20 zł** wykonano **7.037.884,92 zł tj. 109,92 %** należność wymagalna wyniosła **218.010,01 zł**, nadpłaty **936 zł.** Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano spadek należności wymagalnej   
  o 43,50% w porównaniu do 2017 roku, który stanowi kwotę 167.836,30 zł. W rozdziale tym dochody dotyczą:
* Podatku od nieruchomości na plan 6.063.600 zł wykonanie 6.691.742,64 zł tj. 110,36%. Należności wymagalne wyniosły 120.473,20 zł. Należności wymagalne zmalały o 60,69%   
  w porównaniu ze stanem na 31.12.2017r.
* Podatku rolnego plan 85.525,00 zł, wykonanie 85.727,89 tj. 100,24%, należność wymagalna 125,11 zł. Nadpłata na koniec 2018 roku wyniosła 930 zł. Wyższe wykonanie związane jest ze zmniejszeniem należności wymagalnych o kwotę 585,89 zł w stosunku do roku poprzedniego, które stanowi 0,69% planowanych dochodów.
* Podatku leśnego plan 164.257,00 zł, wykonanie 164.127,00 zł tj. 99,92%. Należności wymagalne wyniosły 0,00 zł, nadpłata 4 zł.
* Podatku od środków transportowych plan 78.942,00 zł wykonanie 57.534,60zł tj. 72,88%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 95.818,70 zł,   
  co stanowi 21,38 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2017.
* Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 6.000,00 zł, wykonanie 17.046,00 zł**,** tj. 284,10%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z kosztów upomnienia, wykonano 1.030,90 zł, nie planowano dochodów z tego tytułu.
* Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 2.593,20 zł, wykonanie wyniosło 18.889,89 zł, co stanowi 728,44% planu. Należności ogółem wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 38.693 zł.
* Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 1.786 zł wykonanie wynosi 100 **%,** są to dochody z tytułu:

- zwrotu utraconych dochodów zwolnionych z podatku od nieruchomości gruntowych pod wodami powierzchniowymi jezior będące własnością Skarbu Państwa.

* + rozdziale Wpływy z podatku rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych na plan **5.038.006,00** **zł** wykonano **5.187.757,71 zł** tj. **102,97%,** należności wymagalne wyniosły 1.849.441,64 zł i wzrosły o kwotę 67.867,14 zł w porównaniu do 31.12.2017 roku, co stanowi wzrost należności wymagalnej o 3,81 %. Nadpłaty wyniosły 24.702,28 zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

* Podatku od nieruchomości plan 2.840.271 zł, wykonanie 2.849.897,14 zł tj. 100,34 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 1.563.705,17 zł, które wzrosły o kwotę   
  58.466,65 zł w porównaniu do 2017 roku, nadpłaty 21.323,59 zł. W ogólnej kwocie zaległości wymagalnej kwota 830.343,17 zł dotyczy jednego podatnika, który ogłosił upadłość,   
  w 2017 roku, a procedura likwidacyjna nie została zakończone do końca okresu sprawozdawczego.
* Podatek rolny plan 678.900,00 zł, wykonanie 647.025,51 zł tj. 95,30%, należności wymagalne 81.576,30 zł, nadpłaty 3.321,69 zł. Należność wymagalna wzrosła o kwotę 3.968,12 zł w porównaniu do roku 2017, co stanowi o 3,91%.
* Podatek leśny plan 9.056,00 zł, wykonanie 9.053,00 zł tj. 99,97 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 686 zł, nadpłata 0,00 zł. Należności wymagalne wzrosły w porównaniu   
  z 2017 rokiem o kwotę 44 zł, co stanowi 0,48% planowanych dochodów.
* Podatek od środków transportowych plan 369.937 zł, wykonanie 331.483,60 zł tj. 89,61%, należności wymagalne 195.438,70 zł, które wzrosły o kwotę 22.065,40 zł w stosunku   
  do stanu należności na dzień 31.12.2017r., nadpłata na koniec roku wyniosła 57 zł.
* Podatek od spadków i darowizn plan 43.000 zł, wykonanie 55.290,75 zł tj. 128,58%, należność wymagalna 1.935,53 zł, które zmalały o kwotę 16.642,99 zł w porównaniu   
  z rokiem poprzednim. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z opłaty targowej plan 50.000 zł, wykonanie 62.076,50 zł tj. 124,15%. Wykonanie dochodów powyżej planu związane było ze zwiększeniem dochodów w miesiącu listopadzie 2018 roku.
* Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 500.000 zł, wykonanie 676.654,47 zł   
  tj. 135,33%, należność wymagalna 6.099,94 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z kosztów upomnienia zaplanowano na kwotę 11.000 zł, wykonano 14.117,06 zł   
  tj. 128,34%.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 20.000 zł,   
  natomiast wykonanie dochodów z tego tytułu w 2018 roku wyniosło 24.441,68 zł, co stanowi 122,21% planu.
* Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 515.842 zł wykonanie wynosi 517.718 zł, tj. 100,36 **%,** są to dochody z tytułu:

- zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych przekazywane na podstawie wniosku składanego przez gminę   
do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

* + W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **393.000 zł** wykonano **409.020,30 zł** tj. 104,08%, należność wymagalna 149.664,30 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:
    - Wpływy z opłaty skarbowej plan 50.000 zł, wykonanie 58.575 zł tj. 117,15%.
    - Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 343.000 zł, wykonano 348.445,30 zł tj. 101,59%. Wpłaty dokonywane są w trzech terminach – pierwszy do 31.01.; drugi do 31.05.; trzeci do 30.09.

Wykonanie dochodów z tego tytułu jest prawidłowe.

* + - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego   
      na podstawie ustaw wykonanie wynosi 0,00 zł, należność wymagalna z lat poprzednich 149.664,30 zł i dotyczy:

- opłaty planistycznej pobieranej na podstawie art.15 ust.2 pkt 12 ustawy z dnia 27.03.2003r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

Jeden tytuł egzekucyjny wystawiony w 2010 roku na kwotę 149.664,30 zł, z którego wszczęto egzekucję z nieruchomości bez skutku.

* Wpływy z różnych opłat wykonanie wynosi 2.000 zł i dotyczy dodatkowej opłaty za udzielenie ślubów poza lokalem Urzędu Stanu Cywilnego.
  + - Wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 0,00 zł, należności na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 125.136 zł.
  + W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan   
    **12.887.283,00 zł** wykonanie **13.313.798,82 zł** tj. **103,31 %** w tym:
* Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 11.387.283,00 zł, wykonanie 12.110.930,00 zł tj. 106,35%.
* Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.500.000 zł, wykonano 1.202.868,82 zł tj. 80,19 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które są niższe od wykonania   
  w 2017 roku o kwotę 564.583,51 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Dochody planowane na rok 2018 19.295.577,90 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 19.336.458,87 zł**

**Realizacja wynosi 100,21 %**

w tym:

* Części oświatowej subwencji ogólnej plan **13.994.143 zł,** wykonanie.100,00 % planu;
* Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **4.751.658 zł**, wykonanie 100,00% planu;
* Część równoważąca subwencji ogólnej plan **227.720 zł**, wykonanie 100,00% planu;
* Różne rozliczenia finansowe na plan **322.056,90 zł**, wykonano **362.937,87 zł** tj. 112,69%.  
  i dotyczą:
  + Naliczonej kary za odstąpienie od wykonania umowy nr INTZ.272.14.2018 - 3.000 zł;
* Wpływu za zezwolenie przewozu osób krajowym transportem drogowym - 709 zł,
* Wpływów z usług za wykonanie kopi dokumentów - 6,60 zł,
* Odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych na plan 79.000 zł, wykonano 101.690,45 zł tj. 128,72%.
* Wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych na plan 8.558,83 zł wykonanie wynosi 13.492,36 zł (zwrot kosztów komorniczych, faktur korygujących z roku poprzedniego, zwrotu niewykorzystanych w roku 2018 środków przez Komendę Wojewódzką Policji, zwrotu dodatku mieszkaniowego wypłaconego w 2017 roku),
  + Wpływów z różnych dochodów wykonano 17.503,10 zł z tego:
  + zwrot naliczonego podatku VAT 13.503,10 zł
  + nagroda dla uczestników XVIII edycji konkursu działalność   
     proekologiczna, gmina uzyskała nagrodę pieniężną w wysokości 4.000 zł.
* Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji   
   rządowej za wykonanie czynności z zakresu spraw obywatelskich ponad środki przyznane   
  w 2017 roku - plan na 2018 rok wyniósł 7.961,71 zł, nie otrzymaliśmy środków do końca okresu sprawozdawczego.
* Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  i inwestycyjnych łącznie na plan 90.749,51 zł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2017 roku na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego.
* Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 2017 w łącznej kwocie 135.786,85 zł (majątkowe i bieżące).

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

***W dziale 801 Oświata i wychowanie***

**Dochody planowane na rok 2018 1.969.558,38 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 2.246.406,67 zł**

**Realizacja wynosi 114,06 %**

* W rozdziale Szkoły podstawowe na plan **115.776,81 zł** wykonanie wynosi **121.989,97 zł** tj. 105,37**%,**    
  w tym:
* Wpływy z tytułu kar za nie wykonywanie obowiązku szkolnego dochody wykonano w kwocie 0,00 zł. Należność wymagalna na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 1.266,50 zł

i dotyczy 3 osób.

* + 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 dotyczyły odpłatności za lokale mieszkalne, garaże i inne pomieszczenia na plan 31.000 zł, wykonanie wynosi 36.675,21 tj. 118,31%. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem nowych umów na wynajem sal gimnastycznych podmiotom zewnętrznym, o które nie skorygowano planu.
  + Wpływy z różnych dochodów na plan 776,81 zł, wykonanie wynosi 1.314,76 zł, co stanowi 169,25% i dotyczy otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia majątku za szkody;
  + Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację Rządowy Program „Aktywna Tablica” - plan i wykonanie wynosi 84.000 zł (środki były przeznaczone dla 6 szkół).
* W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych na plan i wykonanie wynosi **80.830 zł**, i dotyczy:
* Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  w zakresie wychowania przedszkolnego.
* W rozdziale Przedszkola na plan **1.056.620 zł**, wykonano **958.662,91 zł** tj.**90,73 %** w tym:
* Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na plan 110.800 zł, wykonano 84.172 zł tj. 75,97%, dotyczą odpłatności rodziców za świadczenia przekraczające zakres podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Odpłatność wynosi 1 zł/h za w/w świadczenia.
* Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia na plan 422.290 zł, wykonanie wynosi 353.955,50 zł, co stanowi 83,82% planowanych dochodów.
* 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 na plan 8.790 zł, wykonano 4.470,38 zł tj. 50,86% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania w budynku Przedszkola w Parkowie oraz lokalu w Przedszkolu nr 2, należność na koniec roku wyniosła 0,10 zł.
* Wpływy z różnych dochodów na plan 1.500 zł, wykonano dochody w wysokości 2.857,91 zł tj. 190,53% i dotyczą refundacji kosztów za media należne od CUW.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu wychowania przedszkolnego wyniosły plan 482.240 zł, wykonanie 482.240 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień na plan 31.000 zł, wykonanie wynosi 30.967,12 zł tj. 99,89%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin.
  + - * + W rozdziale Gimnazja wystąpiły należności w kwocie **9.848,44 zł** z tytułu naliczenia zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej przekazanej dla powiatu na zadania bieżące związane   
          z prowadzeniem Gimnazjum nr 2 w Rogoźnie, dla którego zgodnie z porozumieniem organem prowadzącym jest Powiat obornicki.
        + W rozdziale Dowożenie uczniów do szkól dochody wykonano w kwocie **15.336,64 zł** i dotyczą kar umownych z wykonawcą usługi.
    - W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne na plan **276.000 zł,** wykonano **250.901 zł** tj. **90,91 %**, dochody dotyczą:
      * odpłatności za wydawane posiłki na plan 258.000 zł, dochody wykonane wynoszą 232.901 zł, co stanowi 90,27% wykonania planowanych dochodów. Wykonanie poniżej normy spowodowane jest zmniejszeniem ilości wydawanych posiłków,
      * środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł tj.  
        od Firmy DENDRO z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci zgodnie   
        z zawartą umową plan i wykonanie wynosi 18.000 zł.
* W rozdziale Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych dochody zaplanowano na kwotę 209.834,49 zł, wykonanie wyniosło 206.948,81 zł i dotyczy otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa   
  na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku   
  o systemie oświaty,
* W rozdziale Pozostała działalność dochody planowane wyniosły **230.497,08 zł**,wykonane **611.737,34 zł** i dotyczą:
* dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 i ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy   
  na realizację projektu pn. **„Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem"- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno** plan wynosił 230.497,08 zł, wykonanie 596.910,39 zł tj. 258,97%. W związku   
  z otrzymaniem transzy dotacji w dniu 28 grudnia 2018 roku nie skorygowano planu,   
  ze względu na brak możliwości wydatkowania środków do końca roku i dokonania zmian w przedsięwzięciu ujętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
  + Wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych wykonanie na koniec okresu  
    sprawozdawczego wyniosło 14.826,95 zł i dotyczyło refundacji części kosztów pośrednich za 2017 rok.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 851 Ochrona zdrowia***

**Dochody planowane na rok 2018 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 43,65 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

Dochody wykonane w tym dziale dotyczą zwrotu niewykorzystanej części dotacji celowej   
w 2017 roku przez Uczniowski Klub Sportowy „Dwójka”

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Dochody planowane na rok 2018 2.695.569,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 2.643.392,82 zł**

**Realizacja wynosi 98,06 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 1.708.023,00 zł, wykonano 1.645.210,53 zł tj. 96,23 **%.** Zwrot otrzymanej, ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie   
  19.803,67 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,  
  na plan 951.171,00 zł, wykonano 948.737,82 zł tj. 99,74%. Zwrot otrzymanej ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 2.433,18 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.
* Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 125 zł wykonanie wynosi 2.293,49 zł,co stanowi 1834,79% planowanych dochodów wpłacanych przez świadczeniobiorców specjalistycznych usług opiekuńczych z zaburzeniami psychicznymi.
* Wpływy z usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych na plan 35.000 zł, wykonanie wynosi 46.582,50 zł tj. 133,09 %. W związku ze stale zwiększającą się liczbą i rodzajem świadczonych usług, trudno oszacować wpływy z tego tytułu.

* Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zwrotów nienależnie pobranych świadczeń

w latach poprzednich na plan 1.250 zł, dochody wykonano w wysokości 568,48 zł tj. 45,48%.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej***

**Dochody planowane na rok 2018 640.378,57 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 628.161,20 zł**

**Realizacja wynosi 98,09 %**

Dochody w tym dziale dotyczą realizacji dwóch projektów finansowanych z udziałem środków,   
o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy pod nazwą:

* „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim” plan wynosił 210.096,64 zł, wykonanie 197.879,27 zł, tj. 94,18 % planowanych dochodów w tym projekcie, którego realizacja została zakończona w 2018 roku. Niewykorzystane środki zostały zwrócone w wysokości 12.217,37 zł w dniu 21 grudnia 2018 roku do Partnera wiodącego;
* „Aktywniej w Rogoźnie” zaplanowano dochody w wysokości 430.281,93 zł, wykonano   
  430.281,93 zł, co stanowi 100% planu.

Projekt Aktywniej w Rogoźnie realizowany jest do końca stycznia 2019 roku.

***W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza***

**Dochody planowane na rok 2018 115.749,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 115.749,00 zł**

**Realizacja wynosi 100,00 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na:

- pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym plan 114.414 zł, wykonano w 100%.

* + pomoc uczniom w 2018 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 1.335 zł, wykonano w 100%.

Przyznanie tej pomocy uczniom uzależnione było od dochodu przypadającego na jednego członka rodziny.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 855 Rodzina***

**Dochody planowane na rok 2018 22.729.085,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 22.668.893,95 zł**

**Realizacja wynosi 99,74 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 22.512.020,00 zł, dochody wykonano 22.457.904,42 zł z tego w dochodach wykonanych:
* świadczenia wychowawcze stanowią kwotę 14.003.707,14 zł;
* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego stanowią kwotę 7.684.947,28 zł;
* Karta Dużej Rodziny stanowi kwotę 300,00 zł;
* Wspieranie rodziny 768.950 zł.
* Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy na plan 40.240 zł, wykonanie wyniosło 100,00% wykonania planowanych dochodów. Dotacja została przyznana i wykorzystana zgodnie z umową nr PS-XI.946.278.171.2018.5 zawartą w dniu 22.11.2018r. z Wojewodą Wielkopolskim na realizację Programu Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018, które stanowiły 72% udział środków budżetu państwa   
  w tym programie.
* Środki pozyskane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano w wysokości 15.825 zł, dochody wykonano na kwotę 15.825 zł. Środki   
  te otrzymaliśmy z Funduszu Pracy jako udział w Programie Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018, które stanowiły udział w tym programie 28%.
* Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 62.000 zł wykonanie wynosi 94.672,72 zł,co stanowi 152,70% planowanych dochodów. Należność   
  na koniec roku wyniosła 3.192.018,01 zł i dotyczy zaliczek i funduszu alimentacyjnego.
* wpływy z odsetek, nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich oraz zwrot kosztów upomnienia zaplanowano na łączną kwotę 99.000 zł, dochody wykonano na kwotę 60.251,81 zł, co stanowi 60,86% zaplanowanych dochodów. Należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 27.650,80 zł.

***W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

**Dochody planowane na rok 2018 2.557.836,49 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 2.241.198,06 zł**

**Realizacja wynosi 87,62 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Gospodarka odpadami zaplanowano dochody w kwocie **2.463.836,49 zł**, wykonanie **2.187.754,90 zł** tj. **88,79%.** Należności wymagalne wynoszą 317.034,53 zł, nadpłaty   
          14.957,78 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
* realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 2.160.510,10 zł,

- kosztów upomnienia 15.767,00 zł,

* dzierżawy składników majątkowych w kwocie 585,36 zł,
* odsetek od nieterminowych opłat 10.892,44 zł.

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres całego  
 2018 roku. Wykonane dochody są niższe z uwagi na fakt, że należności wymagalne na koniec roku wzrosły w porównaniu do 2017 roku o 4,96%. Przy planowaniu uwzględniono częściową spłatę zaległości z lat poprzednich. Szczegółowe rozliczenie dochodów z tytułu opłat   
za gospodarowanie odpadów komunalnych przedstawiono w załączniku nr 13 do sprawozdania opisowego.

* W rozdziale Schroniska dla zwierząt wystąpiła na koniec okresu sprawozdawczego należność   
  z tytułu zwrotu części niewykorzystanej dotacji na zadaniach bieżących i majątkowych   
  w łącznej wysokości 3.320,74 zł.
  + - * + W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
          ze środowiska zaplanowano na kwotę **84.000 zł**, dochody zrealizowano w wysokości   
          **49.869,12 zł** tj. w **59,37%.** Dochody zaplanowano wg wykonania z 2017 roku. Dochody w tym rozdziale zmniejszyły się w związku zamknięciem gminnego wysypiska w Studzieńcu i odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców przez Składowisko w Kopaszynie. Nie skorygowano planu dochodów.
        + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **10.000,00 zł, wykonanie 3.574,04 zł** i dotyczy:
* usług związanych z rezerwacją stanowisk handlowych na targowisku miejskim – 3.439,05 zł,
* usług związanych z wypożyczeniem stołów 109,76 zł,
* wpływów z pozostałych odsetek 25,23 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego***

**Dochody planowane na rok 2018 25.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 27.679,40 zł**

**Realizacja wynosi 110,72 %**

**W tym:**

* W rozdziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na plan **25.000 zł** wykonanie wynosi **27.679,40 zł** tj. 110,72**%** planowanych dochodów z wpływów z usług w wartości netto, odsetek   
  za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich. Należność wymagalna w ogólnej kwocie 4.497,14 zł dotyczy: kary pieniężnej za uszkodzenie wyposażenia przez wynajmującego 497,04 zł, wynajmu świetlic 3.346,05 zł oraz odsetek 654,05 zł.

***W dziale 926 Kultura fizyczna i sport***

**Dochody planowane na rok 2018 233.693,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2018r. 136.497,39 zł**

**Realizacja wynosi 58,41 %**

**W tym:**

* w rozdziale Obiekty sportowe wykonane dochody na kwotę **115.362,20 zł** dotyczą:
* otrzymanej dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie remontu

zaplecza sanitarno - szatniowego Rogozińskiego klubu Sportowego Wełna w wysokości 43.805 zł na podstawie zawartej umowy nr 57/DS/JST/SZATNIA/2018 z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego;

* otrzymanej dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków,   
  o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit.a i b ustawy jako refundację kosztów poniesionych w 2016 roku za realizację projektu pn. „Przebudowa placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej przy ul. Różanej” w kwocie 71.557,20 zł. Nie otrzymano do końca okresu sprawozdawczego zaplanowanego zwrotu środków za wykonane w 2017 roku zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Seminarialnej”. W/w przedsięwzięcia realizowane były z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
* w rozdziale Pozostała działalność zaplanowano dochody na kwotę 12.000 zł, wykonano na kwotę **21.135,19 zł**, tj. w 176,13%. Wykonanie dotyczy wpłat startowych dokonanych przez uczestników biorących udział w Półmaratonie Przemysła II w kwocie netto 20.975,61 zł oraz zwrotu części niewykorzystanych dotacji w 2017 roku przez UKS „Dwójka 158,38 zł i UKS Olimpijczyk 1,20 zł.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2018 roku z uwzględnieniem planu, wykonania, procentowego wykonania oraz stanu należności w działach, rozdziałach i paragrafach przedstawiono w **załączniku Nr 1** do sprawozdania opisowego.

Szczegółowe wykonanie dotacji otrzymanych do budżetu zostało przedstawione w **załącznikach Nr 5, 6   
i 7** do sprawozdania opisowego.

Dane w zakresie dochodów planowanych i wykonanych są zgodne z ewidencją księgową budżetu.

**III.3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 31.12.2018 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości |  | Stan zaległości na dzień 31.12.2018r. | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ogółem: |  | | **w tym:** | | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | Niewymagalne | | | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku | Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji | Objęte innymi czynnościami **(upomnienia)** | Nie podjęto żadnych czynności | Zabezpieczone hipotecznie | Sprawy sądowe oraz zgłoszenie wierzytelności do masy upadłościowej |
| rozłożone  na raty | | odroczone | Termin  zapłaty przypada po 31.12.2018r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **Podatek od nieruchomości: w tym:** | **1.887.177,89** | **1.684.178,37** | **162.628,40** | | **9.194,00** | **31.177,12** | **2.692.787,03** | **31.912,45** | **96.837,00** | **171.822,40** | **1.445.919,00** | **231.406,17** | **55,00** | **6.798,20** | **0,00** |
| - osoby prawne | 293.117,32 | 120.473,20 | 142.002,00 | | 0,00 | 30.642,12 | 1.340.370,06 | 31.725,76 | 84.646,00 | 142.002,00 | 78.462,20 | 42.011,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 1.594.060,57 | 1.563.705,17 | 20.626,40 | | 9.194,00 | 535,00 | 1.352.416,97 | 186,69 | 12.191,00 | 29.820,40 | 1.367.456,80 | 189.395,17 | 55,00 | 6.798,20 | 0,00 |
| **Podatek rolny,  w tym:** | **81.866,41** | **81.701,41** | **160,00** | | **3,00** | **2,00** | **464.750,13** | **0,00** | **5.090,00** | **163,00** | **48.053,00** | **33.630,41** | **18,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 125,11 | 125,11 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 50.933,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 81.741,30 | 81.576,30 | 160,00 | | 3,00 | 2,00 | 413.817,01 | 0,00 | 5.090,00 | 163,00 | 48.053,00 | 33.505,30 | 18,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Podatek leśny,  w tym:** | **686,00** | **686,00** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **14,00** | **0,00** | **98,00** | **588,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 686,00 | 686,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,00 | 0,00 | 98,00 | 588,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Podatek  od środków transportowych: w tym:** | **291.257,40** | **291.257,40** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **202.199,00** | **0,00** | **2.337,00** | **0,00** | **288.867,40** | **2.390,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 95.818,70 | 95.818,70 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 36.204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.818,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 195.438,70 | 195.438,70 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 165.995,00 | 0,00 | 2.337,00 | 0,00 | 193.048,70 | 2.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wieczyste użytkowanie: w tym:** | **19.444,05** | **19.444,05** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **17.492,89** | **1.951,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 19.444,05 | 19.444,05 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.492,89 | 1.951,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebność** | **4.137,65** | **238,02** | **0,00** | | **0,00** | **3.899,63** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **238,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłata „śmieciowa” | **318.242,53** | **317.034,53** | **1.208,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.503,00** | **1.208,00** | **120.844,60** | **148.832,99** | **47.356,94** | **0,00** | **0,00** |
| **Opłata planistyczna** | **149.664,30** | **149.664,30** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **149.664,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Dochody  z Urzędów Skarbowych** | **76.054,11** | **70.138,78** | **1.445,00** | | **0,00** | **4.470,33** | **0,00** | **0,00** | **1.726,00** | **1.445,00** | **Brak informacji z Urzędu Skarbowego** | | | | |
| **RAZEM PODATKI   I OPŁATY:** | **2.828.530,34** | **2.614.342,86** | **165.441,40** | | **9.197,00** | **39.549,08** | **3.359.736,16** | **31.912,45** | **109.507,00** | **174.638,40** | **2.070.939,19** | **419.036,75** | **47.429,94** | **6.798,20** | **0,00** |
| Odsetki od podatków i opłat | 735.711,61 | 0,00 | 7.567,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.295,00 | 7.567,00 | 682.789,60 | 37.222,01 | 717,00 | 7.416,00 | 0,0 |
| Pozostałe odsetki | 22.837,49 | 22.837,49 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.176,94 | 0,00 | 17.660,55 | 0,00 |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **758.549,10** | **22.837,49** | **7.567,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18.295,00** | **7.567,00** | **682.789,60** | **42.398,95** | **717,00** | **25.076,55** | **0,00** |
| Kary i grzywny od osób fizycznych | 2.333,54 | 2.333,54 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.836,50 | 497,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 211,13 | 211,13 | ,000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu sprzedaży ratalnej | 13.740,22 | 13.740,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.740,22 | 0,00 |
| Dzierżawa składników majątkowych | 16.595,42 | 16.595,32 | 0,00 | | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.995,69 | 599,63 | 0,0 | 0,00 |
| Z tytułu usług | 9.506,96 | 3.899,80 | 0,00 | | 0,00 | 5.607,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 3.346,05 | 553,75 | 0,00 | 0,00 |
| Fundusz alimentacyjny | 3.192.018,01 | 3.192.018,01 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z 07.09.2007r. - Dz.U. z 2018r. poz. 554 ze zm. Egzekucję prowadzi Komornik Sądowy - 3192.018,01 | | | |
| Udział gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | 201,50 | 15,41 | 0,00 | | 0,00 | 186,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu zwrotu dotacji oraz świadczeń pobranych nienależnie w latach poprzednich | 42.931,31 | 2.722,92 | 0,00 | | 0,00 | 40.208,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.722,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należność dotycząca rozliczeń wewnętrznych z jednostkami organizacyjnymi | 369,57 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 369,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należne wynagrodzenie za terminowe odprowadzenie zaliczek na podatku od osób fizycznych | 8,21 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 8,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM POZOSTAŁE:** | **3.277.915,87** | **3.231.536,35** | **0,00** | | **0,00** | **46.379,52** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.559,42** | **20.065,32** | **1.153,38** | **13.740,22** | **3.192.018,01** |
| **OGÓŁEM:** | **6.864.995,31** | **5.868.716,70** | **173.008,40** | | **9.197,00** | **85.928,60** | **3.359.736,16** | **31.912,45** | **127.802,00** | **182.205,40** | **2.758.288,21** | **481.501,02** | **49.300,32** | **45.614,97** | **3.192.018,01** |
| ***z tego:*** |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należność główna* | *6.106.446,21* | *5.845.879,21* | *165.441,40* | | *9.197,00* | *85.928,60* | *3.359.736,16* | *31.912,45* | *109.507,00* | *174.638,40* | *2.075.498,61* | *439.102,07* | *48.583,32* | *20.538,42* | *3.192.018,01* |
| *należne odsetki* | *758.549,10* | *22.837,49* | *7.567,00* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *18.295,00* | *7.567,00* | *682.789,60* | *42.398,95* | *717,00* | *25.076,55* | *0,00* |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - 6.864.995,31 zł,

w tym:

* wymagalne (bez odsetek) - 5.845.879,21 zł,
* rozłożone na raty (bez odsetek) - 165.441,40 zł,
* z odroczonym terminem płatności (bez odsetek) - 9.197,00 zł,
* odsetek od podatków i opłat, dzierżaw i usług - 758.549,10 zł,
* należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - 85.928,60 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2018r. Razem kwota rozłożeń na raty i z odroczonym terminem płatności w należności niewymagalnej wynosi – **182.205,40** zł ( wraz z odsetkami), które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2018 roku organ podatkowy wydał 18 decyzji rozłożenia na raty i z odroczonym terminem płatności oraz 3 postanowienia na ogólna kwotę 488.519,80 zł**.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

* umorzeń w poszczególnych podatkach – 127.802,00 zł,
* zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 31.912,45 zł,
* skutków obniżenia górnych stawek podatków – 3.359.736,16 zł,
* skutki rozłożenia na raty i odroczenie terminu płatności  
   na koniec roku – 182.205,40 zł.

W 2018 roku:

- wysłano upomnień 3702 szt. – kwota należności głównej 3.344.405,73 zł   
 - wystawiono tytułów wykonawczych 506 szt. – kwota należności głównej 682.262,00 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 363 szt. – kwota 3.192.018,01 zł

W tabeli wykazano tylko należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych w wysokości 50% oraz funduszu alimentacyjnego 40% należnych gminie.

Nie podjęto działań na kwotę 49.300,32 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej   
nie przekraczającej kosztów upomnienia lub dziesięciokrotności kosztów upomnienia. Należności   
te dotyczą 2950 podatników w tym: z tytułu podatków 13 osób i opłaty za odbiór odpadów komunalnych 2937 osób.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości podatkowych przedstawia tabela poniżej:

| Rodzaj zaległości podatkowych | Upomnienia  ( sztuk ) | Tytuły  wykonawcze  ( sztuk ) |
| --- | --- | --- |
| Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne | 1104 | 138 |
| Podatek od środków transportu | 48 | 19 |
| Podatek rolny | 591 | 23 |
| Podatek leśny | 1 | - |
| Wieczyste użytkowanie | 96 | 13 |
| Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majątkowych | 40 | - |
| Sprzedaż działek | 1 | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | - | - |
| Mandaty karne | 7 | - |
| Opłata planistyczna | - | - |
| Opłata za odbiór odpadów komunalnych | 1805 | 313 |
| Usług | 9 | - |
| R A Z E M | 3702 | 506 |

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2018r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2018r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2017 roku

|  | **Wymagalne na dzień: 31.12.2017r** | **Wymagalne na dzień: 31.12.2018r** | **Pozostałe  na dzień: 31.12.2018r.** | **% wzrostu/spadku  należności  wymagalnych  w porównaniu  do 2017 roku** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Podatki i opłaty** | **2.616.339,26** | **2.544.204,08** | **208.272,15** | **-2,76** |
| 1. Podatek od nieruchomości | 1.811.707,13 | 1.684.178,37 | 202.999,52 | -7,04 |
| 1. Podatek rolny | 83.255,42 | 81.701,41 | 165,00 | -1,87 |
| 1. Podatek leśny | 642,00 | 686,00 | 0,00 | +6,85 |
| 1. Podatek od środków transportowych | 252.040,00 | 291.257,40 | 0,00 | +15,56 |
| 1. Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność | 159,28 | 238,02 | 3.899,63 | +84,11 |
| 1. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości | 16.613,65 | 19.444,05 | 0,00 | +17,04 |
| 7. Wpływy z innych lokalnych opłat | 302.057,48 | 317.034,53 | 1.208,00 | +4,96 |
| 8. Należności z tytułu opłaty planistycznej  9. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 149.664,30  200,00 | 149.664,30  0,00 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| **II. Urzędy Skarbowe oraz udziały w PIT** | **57.315,18** | **70.138,78** | **5.915,33** | **+22,37** |
| **III. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności** | **211,13** | **211,13** | **0,00** | **0,00** |
| **IV. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości** | **14.691,18** | **13.740,22** | **0,00** | **-6,47** |
| **V. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych** | **2.383,14** | **2.333,54** | **0,00** | **-2,08** |
| **VI. Dzierżawa składników majątkowych** | **10.771,17** | **16.595,32** | **0,10** | **+54,07** |
| **VII. Wpływy z usług** | **3.334,84** | **3.899,80** | **5.607,16** | **+16,94** |
| **VIII. Udziały gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **0,00** | **15,41** | **186,09** | **0,00** |
| **IX. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u** | **2.910.244,90** | **3.192.018,01** | **0,00** | **+9,68** |
| **X. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności** | **2.800,00** | **2.722,92** | **40.208,39** | **-2,75** |
| * + - 1. **Wpływy z różnych dochodów** | **0,00** | **0,00** | **377,78** | **0,00** |
| **Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)** | **5.618.090,80** | **5.845.879,21** | **260.567,00** | **+4,05** |
| **XII. Należności ZAMK** | **2.754.829,23** | **2.776.843,50** | **6.621,15** | **+0,80** |
| **XIII. Należności Centrum Integracji Społecznej** | **0,00** | **29.926,98** | **15.179,33** | **0,00** |
| **XIV. Należności z tytułu udziałów w podatkach z budżetu państwa** | **0,00** | **0,00** | **308.062,00** | **0,00** |
| **XV. Należności od jednostek organizacyjnych (rozlicz. pod. VAT za XII , f. alimentacyjnego oraz nadpłaty wynikające z faktur korygujących)** | **0,00** | **0,00** | **25.827,39** | **0,00** |
| **OGÓŁEM NALEŻNOŚCI WYMAGALNE I POZOSTAŁE WYKAZANE W SPRAWOZDANIU Rb- N**  **(Razem I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII+XIV+XV):** | **8.372.920,03** | **8.652.649,69** | **616.256,87** | **+3,34** |

**2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r.**

|  |  |
| --- | --- |
| * + - 1. **Gotówka i depozyty na żądanie**   1. Stan środków na rachunku bankowym budżetu   2. Zakładu Budżetowego **-** ZAMK   3. Zakładu Budżetowego - CIS | **4.106.896,10**  4.066.558,61  30.594,70  9.742,79 |

**3. Pożyczki długoterminowe**

* **Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej 6.476,50 zł**

Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2018 roku dotyczyły:

– należności wymagalnych 8.652.649,69 zł

– należności pozostałych 616.256,87 zł

– środków pieniężnych 4.106.896,10 zł

– pożyczek długoterminowych 6.476,50 zł.

1. Wykonanie wydatków budżetowych w 2018 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **76.859.533,04** | **74.440.338,21** | **96,85** | **80,90** |
| z tego: |  |  |  |  |
| 1) wydatki jednostek budżetowych | 43.649.809,14 | 41.712.244,40 | 95,56 | 45,33 |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich*  *naliczone* | *25.136.124,31* | *24.751.315,40* | *98,47* | *26,90* |
| *b) wydatki związane z realizacją*  *statutowych zadań* | *18.513.684,83* | *16.960.929,00* | *91,61* | *18,43* |
| 2) dotacje na zadania bieżące | 6.641.899,69 | 6.565.200,47 | 98,85 | 7,14 |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 24.552.144,42 | 24.461.091,67 | 99,63 | 26,58 |
| 4) obsługę długu – odsetki od kredytów  i pożyczek | 340.400,00 | 310.195,50 | 91,13 | 0,34 |
| 5) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 1.675.279,79 | 1.391.606,17 | 83,07 | 1,51 |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich*  *naliczone* | *603.227,37* | *510.746,92* | *84,67* | *0,56* |
| * + 1. *wydatki wiązane z realizacją statutowych zadań* | *666.803,68* | *491.026,65* | *73,64* | *0,53* |
| * + 1. *dotacje na zadania bieżące* | *182.718,00* | *170.993,44* | *93,58* | *0,18* |
| * + 1. *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *222.530,74* | *218.839,16* | *98,34* | *0,24* |
| **Wydatki majątkowe** | **17.868.091,11** | **17.578.454,87** | **98,38** | **19,10** |
| w tym: |  |  |  |  |
| 1) dotacje przekazane z budżetu na  zadania majątkowe | 724.518,85 | 682.848,07 | 94,25 | 0,74 |
| * + 1. wydatki na programy finansowane   z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 8.545.900,55 | 8.544.119,98 | 99,98 | 9,28 |
| 3) pozostałe wydatki majątkowe | 8.597.671,71 | 8.351.486,82 | 97,14 | 9,08 |
| **RAZEM:** | **94.727.624,15** | **92.018.793,08** | **97,14** | **100,00** |

**IV.1 Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach**

***W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 959.456,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 956.123,40 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,65 %**

* W rozdziale Melioracje wodne plan i wykonanie wynosi **20.000 zł** w ramach, którego przekazano dotację celową do Spółek Wodnych działających na terenie gminy z przeznaczeniem na wykonanie konserwacji rowów. Zadanie zostało wykonane i rozliczone w umownym terminie.
* W rozdziale Izby Rolnicze plan wynosi **17.000 zł,** wykonanie wydatków **14.668,00 zł** tj. 86,28%   
  i dotyczy:
* Wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego   
  oraz od zapłaconych odsetek od nieterminowych wpłat podatku rolnego. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 704 zł i dotyczy naliczenia różnicy opłaty od wpływów dokonanych po upływie ostatniej raty płatności podatku.

Niewykonanie wydatków spowodowane jest przeszacowaniem wpływów z podatku rolnego oraz odsetek z tego tytułu.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **922.456,00 zł**, wykonanie **921.455,40 zł** tj. 99,89**%**  
  w tym:
  + Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów jej wypłaty na plan 887.241 zł, wydatki wykonano w kwocie   
    887.241 zł (zadanie zlecone),
  + Zakup i nasadzenia drzewek miododajnych na terenie gminy na plan 35.215 zł, wydatki wykonano na kwotę 34.214,44 zł sfinansowane w części z otrzymanej pomocy finansowej

z Samorządu Województwa w wysokości 20.000 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 25.000,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 19.322,57 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 77,29 %**

* W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan 5.274 zł, wykonano 4.684 zł tj. 88,81%.
* Zakupu materiałów na plan 17.246 zł wykonano 13.598,74 tj. 78,85%.w tym materiałów   
  do zarybiania jezior stanowi kwotę 11.909,74 zł.
* Zakupu energii na plan 2.000 zł, wykonano 951,38 zł tj. 47,57%.
* Zakup usług pozostałych na plan 480 zł wydatki wykonano za kwotę 88,45 zł. Środki przeznaczone były za wywóz nieczystości ze strażnicy rybackiej w Nienawiszczu.

Realizacja wydatków w tym rozdziale jest prawidłowa, pomimo wykonania wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu.

***W dziale 600 Transport i łączność***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 5.812.866,21 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 5.599.905,77 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,34 %**

* **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 2.173.990,21 zł, wykonanie wynosi 2.049.043,48 zł,   
  co stanowi 94,25% wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**
* Lokalnego transportu zbiorowego, którego realizację powierzono gminie Oborniki na podstawie zawartego porozumienia oraz umową zawartą z Przedsiębiorcą Lokalnym na plan 383.800,00 zł, wydatki wykonano w wysokości 369.252,90 zł, co stanowi 96,21% wykonania. Zobowiązania   
  na koniec okresu nie wystąpiły. W 2018 roku transport zbiorowy realizowany był na trasach: do Obornik i Murowanej Gośliny.
* Dróg publicznych wojewódzkich na plan 10.000 zł, wydatki wykonano w 100% i dotyczą pielęgnacji zieleni w pasie drogi wojewódzkiej nr 241 na podstawie zawartego porozumienia.
* Utrzymania dróg gminnych na plan 1.780.190,21 zł, wykonanie wynosi 1.669.790,58 zł tj. 93,80%  
   w ramach, których wydatkowano środki na:

– realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 57.702,21 zł, wykonano 53.978,40 zł,

co stanowi 93,55% planowanych wydatków,

– pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 1.722.488,00 zł, wykonano 1.615.812,18 zł,   
co stanowi 93,81% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:

* *remontów dróg* *o nawierzchni bitumicznej –320.690,74 zł,*
* *utwardzaniem ulic, dróg wraz z równaniem dróg gruntowych – 731.695,75 zł,*
* *odśnieżania w okresie zimy ­–152.961,54 zł,*
* *oznakowania pionowego, poziomego dróg i ulic –61.479,14 zł,*
* *koszenia poboczy wraz z desykacją, uporządkowaniem poboczy dróg  
   i obcinaniem gałęzi drzew w pasie dróg gminnych –71.880,39 zł,*
* *naprawy przepustów i likwidacja rowu w Owieczkach – 82.157,60 zł,*
* *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach – 7.323,52 zł,*
* *opłaty za odprowadzanie wód opadowych - 22.815 zł*
* *naprawy, utrzymaniem kanalizacji deszczowej i odwodnieniem dróg – 123.217,63 zł,*
* *naprawy przystanków autobusowych – 3.843,75 zł,*
* *ewidencji dróg i mostów - 16.526,28 zł*
* *pozostałych wydatków – 21.220,84 zł (usługi transportowe wypisy z ewidencji gruntów).*

Wykonanie wydatków bieżących jest prawidłowe.

* **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę   
  3.638.876,00 zł, wykonano 3.550.862,29 zł, realizacja wynosi 97,58% i dotyczy:**
* Dróg publicznych powiatowych zaplanowano 261.476,00 zł, wykorzystano dotację celową   
  na pomoc finansową w kwocie 256.112,21 zł na zadania inwestycyjne:
* „Przebudowy chodnika drogi powiatowej 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem w Rogoźnie na długości 0,7 km” zaplanowano po zmianach realizację na lata 2015-2018 za łączną kwotę 103.815,00 zł, wykorzystano narastająco za cały okres realizacji zadania 101.895,21 zł, co stanowi 98,15% tego przedsięwzięcia W 2015 roku wykonano koncepcję przebudowy drogi za kwotę **9.840 zł**. Pomoc została udzielona na podstawie Uchwały Nr VII/61/2015 z dnia 25 marca 2015 roku, zmienionej Uchwałą Nr XX/171/2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku oraz Uchwałą nr XXVII/260/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca 2016 roku. W roku 2016 wykonano dokumentację projektową   
  za kwotę **39.975** zł. W 2017 roku Uchwałą XLVI/429/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie   
  z dnia 30 sierpnia 2017 roku przyznano pomoc na kontunuowanie tego zadania   
  w wysokości 27.000 zł, która miała być wykorzystana na wycinkę drzew   
  i uporządkowania poboczy drogi w celu wykonania chodnika, zadanie nie zostało wykonane. Powiat zwrócił dotację w grudniu 2017 roku. W 2018 roku przyznano kwotę 54.000 zł, wykorzystano **52.080,21 zł**, zwrócono kwotę 1.919,79 zł. Wydatki w 2018 roku wyniosły 96,44%.
* „Przebudowy drogi powiatowej nr 2020P na odcinku od drogi krajowej nr 11   
  w miejscowości. Tarnowo do miejscowości Karolewo”. Pomoc finansowa została przyznana na podstawie Uchwały nr LIX/541/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 marca 2018 roku, zmienionej Uchwałą nr LXVII/580/2018 z dnia 6 sierpnia 2018 roku przyznając pomoc finansową po zmianie w wysokości 44.333 zł, rozliczono na kwotę **41.333,50 zł,** zwrócono do budżetu z dniu 31 grudnia kwotę 2.999,50 zł. Zadanie zostało rozliczone.
* „Przebudowa chodnika przy drodze nr 2027P w Rogoźnie przy ul. Wojska Polskiego”. Przyznano pomoc finansową w wysokości 163.143 zł, Uchwałą nr LIX/541/2018 z dnia 21 marca 2018 roku, zmienioną Uchwałą LXVII/580/2018 z dnia 6 sierpnia 2018 roku wykorzystano dotację w wysokości **162.698,50 zł**, co stanowi 99,73%. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 444,50 zł została zwrócona do budżetu w dniu 31 grudnia 2018 roku.
  + Wydatków inwestycyjnych na drogach publicznych gminnych zaplanowano na kwotę   
    3.377.400,00 zł, wydatki wykonano w wysokości 3.294.750,08 zł tj. 97,55% w tym wydatki, które   
    nie wygasały z upływem roku budżetowego 1.525.937,26 zł. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
* „Budowę ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie” na planowane środki w wysokości 604.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 599.678,34 zł, co stanowi 99,28% wykonania. Wykonawcą robót budowlanych była firma BIMEX sp. z o.o. sp. K. z Rogoźna. Nadzór inwestorski pełniła firma VIA-LUK Łuksza Wiśniewskiego. W ramach tej inwestycji wybudowano ulicę o nawierzchni bitumicznej na długości 203 mb o szerokości 6 m, kanalizację deszczową wraz z wpustami deszczowymi oraz chodnik o długości 167,5mb, szerokości 2 m.
* „Budowę parkingu przy drodze gminnej w m. Owieczki” na plan 9.500 zł, wydatki wykonano w ramach funduszu sołeckiego za kwotę 9.460,55 zł.
* „Wykonanie dokumentacji budowy chodników i dróg na terenie gminy” na plan 35.000 zł, wydatki wykonano w 2018 roku za kwotę 18.667,70 zł dotyczą dokumentacji drogi   
  w Gościejewie, natomiast kwota 11.075 zł na wykonanie dokumentacji technicznej drogi w miejscowości Parkowo została ujęta w wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Umowa z Piotrem Marciniakiem została zawarta w dniu 19 grudnia 2018 roku.
* „Przebudowę chodników na terenie miasta i gminy” na plan 1.082.500 zł, wydatki wykonane 1.082.500 zł w tym: 695.557,76 zł wydatkami, które nie wygasały z upływem roku budżetowego przyjęte Uchwałą nr IV/36/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
  28 grudnia 2018 roku. W 2018 roku w ramach tego zadania wykonano:
* *chodnik łączący ul. Ogrodową z ul. Kościuszki za kwotę 65.000 zł;*
* *chodnik łączący ul. Miodową z chodnikiem ul. Piłsudskiego za kwotę 15.129 zł;*
* *chodnik ul. Krótkiej i łącznik z ul. Polną za kwotę 125.328,29 zł;*
* *chodnik na ul. Konieczyńskich za kwotę 137.984,95 zł;*
* *chodnik przy SP nr 2 oraz pomniku Katyńskim za kwotę 41.000 zł.*

*N/w zadania w całości lub części zostały uwzględnione w wydatkach niewygasających z upływem roku budżetowego:*

* *chodnik na ul. Rolnej - wydatki wykonane w 2018 roku to kwota 2.500 zł oraz wydatki niewygasające w wysokości 111.049,13 zł. Wykonawcą tego zadania jest* firma BIMEX sp. z o.o. sp. K. z Rogoźna*;*
* *chodnik na ul. Lipowej - 449.049,63 zł całość zadania uwzględniono w wydatkach niewygasających. Wykonawcą tego zadania jest Przedsiębiorstwo Budowlano Drogowe Szymona Włodarczaka z siedzibą w Cieślach;*
* *chodnika przy drodze 272514P w Gościejewie (od dr. Krajowej 11 do drogi 273520P na dł. 100 m) - 121.588 zł. Wykonawcą tego zadania w systemie zaprojektuj i wybuduj jest Przedsiębiorstwo Budowlano Drogowe Szymona Włodarczaka z siedzibą w Cieślach.*
* *chodnik - łącznik z ul. Wyszyńskiego - 13.871 zł.*
* „Przebudowę parkingów przy ul. Kościuszki w Rogoźnie” (przy ROD im. Karola Marcinkowskiego) na plan 150.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 148.778,38 zł tj. 99,19%. Wykonawcą zadania było Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe ANMAK   
  z siedzibą w Rogoźnie.
* „Przebudowę parkingu przy ul. Sądowej w Rogoźnie” na plan 254.000 zł, wydatki wyniosły 253.713,24 zł, co stanowiło 99,89% wykonania. Wykonawcą robót budowlanych była firma BIMEX sp. z o.o. sp. z Rogoźna. Nadzór inwestorski pełnił Tadeusz Maćkowiak z Wągrowca. W ramach tej inwestycji wykonano nawierzchnię   
  o powierzchni 1008,05m2.
* „Budowę parkingu przy budynku ul. Kościuszki 48 w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę 240.000 zł. Zgodnie z zawartymi umowami w dniu 30 listopada 2018 roku   
  z Przedsiębiorstwem Budowlano Drogowym Szymona Włodarczaka oraz z inspektorem nadzoru Tadeuszem Maćkowiak kwota 194.518,41 zł została uwzględniona w wydatkach niewygasających roku budżetowego 2018.
* „Budowę drogi w m. Grudna - etap I” - kwota zaplanowana w 100% tj. 150.000 zł jest ujęta w wydatkach niewygasających. Wykonawcą pierwszego etapu polegającego   
  na wykonaniu odwodnienia, naprawy istniejącego rowu wzdłuż drogi oraz naprawy przepustu jest gminna spółka Aquabellis w Rogoźnie.
* „Budowę drogi Pasieka Pruśce - etap I” - na plan 485.000 zł, kwota 466.791,09 zł została uwzględniona w wydatkach niewygasających roku budżetowego 2018 na podstawie zawartej umowy w dniu 4 grudnia 2018 roku z Przedsiębiorstwem Budowlano Drogowym Szymona Włodarczaka.
* „Budowę progów zwalniających na ul. Dworcowej w Rogoźnie” na zaplanowane środki   
  w wysokości 25.000 zł, wydatki wyniosły 24.250,01 zł, co stanowiło 97% wykonania planowanych wydatków.
* „Budowę chodnika w m. Karolewo - etap I (kanalizacja rowu)” na plan 56.700 zł wydatki wykonano za kwotę 56.628,62 zł, co stanowi 99,87% wykonania planu.
* „Wykonanie projektu budowy drogi w m. Pruśce (między drogą wojewódzką nr 241,   
  a powiatową nr 1605P)” zaplanowano na kwotę 15.000 zł. Kwota 7.995 zł jest ujęta   
  w wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2018. Wykonawcą projektu jest Marcin Górzny Filar Studio z siedzibą w Pile.
* „Utwardzenie dróg w m. Owczegłowy” na plan 270.700 zł wydatki wykonano   
  w wysokości 270.693,74 zł . Drogi gruntowe wykorytowano na powierzchni 6380 m 2, dokonano ścinki poboczy na długości 3.187,50 m2, zużyto 1570 ton kruszywa   
  do utwardzenia ulic w w/w miejscowości: Modrzewiowej, Świerkowej; Sosnowej, Harcerskiej i Cisowej. W wyniku tych prac parametry techniczne dróg (ulic) uległy poprawie.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 630 Turystyka***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 46.600,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 42.627,20 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 91,47 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą:

* **Wydatków bieżących** w ramach, których zrealizowano:
  + przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego wsi Słomowo i Studzieniec na plan 5.600 zł, wydatki wykonano na kwotę 5.337,00 zł, co stanowi 95,30%. W ramach tych wydatków zakupiono element siłowni zewnętrznej, placu zabaw w Słomowie oraz stojaki do koszykówki   
    w Studzieńcu,
* bieżącą konserwację placów zabaw na terenie gminy, uzupełnienie elementów placu zabaw   
  w Karolewie, zakupiono ławki oraz za poniesiono wydatki związane z utrzymaniem systemu monitoringu miejskiego, na plan 41.000 zł wydatki wykonano 37.290,20, zł, co stanowi 90,95% wykonania planu.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 3.733.660,85 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 3.569.263,92 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,60 %**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 826.555,35 zł, wykonanie wynosi 764.022,27 zł,   
co stanowi 92,43 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**

* Przyznanej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie planowanej   
  **439.855,35 zł** i wykonanej **432.037,88** **zł**, jako dopłatę do kosztów eksploatacji:
* mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 351.925,63 zł   
  (rozliczono na kwotę 344.108,16 zł, zwrócono 7.817,47 zł w dniu 27 grudnia 2018 roku),
* lokali socjalnych – 14.709,29 zł,
* lokali z wyrokami eksmisji – 73.220,43 zł

na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Rogoźnie nr LII/486/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku, zmienionej Uchwałą nr LVII/527/2018 z dnia 28 lutego 2018 roku.

Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej z podatku VAT.

* Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę  **386.700,00 zł,** wykonano **331.984,39 zł, co** stanowi **85,85** % wykonania, w tym:
  + koszty utrzymania pomieszczeń w budynku po Agrobiznesie 125.384,92 zł, zobowiązanie   
    na koniec roku wyniosło **14.017,39 zł** z tytułu zakupu energii – centralnego ogrzewania, energii elektrycznej i gazu, które stanowią 10,62% planowanych wydatków na ogólną kwotę 132.000 zł.
  + wykonano remont pomieszczeń gminnych na gabinety specjalistyczne – na plan 12.000 zł wydatki wykonano na kwotę 11.919,39 zł;
* wyceny nieruchomości, podziały działek, aktualizacja w ewidencji gruntów oraz koszty związane ze zbyciem nieruchomości zaplanowano na kwotę 80.000 zł, wykonano 59.744 zł, zobowiązanie w kwocie 925,96 zł dotyczyły ogłoszenia w prasie lokalnej o sprzedaży i dzierżawie działek, ochrony mienia oraz wyceny nieruchomości. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami;
* opłaty za dokonanie wpisów w KW 500 zł - plan 1.500 zł;
* podatku leśnego 672 zł - plan 700 zł;
* opłata za wydanie interpretacji podatkowej w zakresie podatku VAT - 80 zł - plan 120 zł;
* wieczystego użytkowania gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2018r. w kwocie 5.045,13 zł - plan 5.500 zł;
  + - * odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych na plan 150.000 zl, wydatki wykonano na kwotę 125.282,70 zł.

W ramach tych wydatków dokonano wypłaty:

* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób fizycznych 56.355,12 zł;
* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób prawnych 68.927,58 zł.

Zobowiązanie na koniec roku budżetowego w kwocie 3.070,20 zł.

* zaplanowane w kwocie 4.880 zł wydatki na postępowania sądowe i prokuratorskie w 2018 roku, wykonano 3.356,25 zł.

**Wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 2.907.105,50 zł, wykonano wydatki za kwotę 2.805.241,65 zł, co stanowi 96,50% planu i dotyczy:**

* zakupu na raty nieruchomości od Spółdzielni Mieszkaniowej w Obornikach – działek nr 1406, 1412,1415,1467/1, 1468/1378, 380/1 przy ulicy Długiej, Wojska Polskiego i Garbatce o łącznej powierzchni 2,8148 ha za ogólną wartość 380.000 zł. Koszty aktu notarialnego pokryła Gmina   
  w wysokości 2.930,80 zł. W 2018 roku wydatek z tego tytułu wyniósł 67.930,80 zł, pozostała kwota zobowiązania w wysokości 315.000 zł, podlega spłacie w dwóch równych ratach tj. na rok 2019 i 2020 po 157.500 zł;
* zakup działek od osób fizycznych pod drogi gminne za kwotę 1.756,70 zł;
* wpłaty końcowej za nabycie w wyniku licytacji w 2017 roku lokalu niemieszkalnego przy   
  ul. Fabrycznej 10/1 w wysokości 82.280 zł. Po ostatecznym rozstrzygnięciu przez Sąd Okręgowy   
  w Poznaniu odwołań wierzycieli i dłużników gmina nabyła w/w nieruchomość. Cała wartość tego lokalu wraz z wpłaconą zaliczką w 2017 roku wyniosła 96.800 zł. Nieruchomość ta stanowi część budynku adoptowanego na lokale socjalne;
* „Przebudowy budynku przy ul. Fabrycznej na lokale socjalne”, przedsięwzięcie to realizowane było przy uzyskanym dofinansowaniu z Funduszu Dopłat. Wydatki zaplanowano na kwotę 2.753.455,50 zł, wydatki wykonano w 2018 roku za kwotę 2.653,274,15 zł, co stanowi 96,36% wykonania planowanych wydatków. W związku z trwającymi uzgodnieniami z energetyką  
   i gazownią w sprawie podłączenia instalacji do budynku i przeprowadzenia prób szczelności instalacji do końca roku budżetowego nie dokonaliśmy przydziałów lokali oraz nie mogliśmy wystąpić do nadzoru budowlanego o wydanie pozwolenia na użytkowanie budynku. Bez tego dokumentu nie możemy wystąpić do Banku Gospodarstwa Krajowego o wypłatę wsparcia - dofinansowania. W ramach tej inwestycji wykonano 32 lokale socjalne o łącznej powierzchni 878,81 m2.

Realizacja wydatków w tym dziale przebiegała prawidłowo, pomimo wykonania wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu.

***W dziale 710 Działalność usługowa***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 105.000,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 65.857,15 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 62,72 %**

* + W rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego, zaplanowano na kwotę **95.000 zł,** wykonano **56.857,20** **zł**, co stanowi **59,85** **%** wykonania.
* Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 45.000 zł wykonanie 28.056 zł, tj.62,35%. Wykonanie wydatków związane było z posiedzeniami komisji urbanistycznej.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 50.000 zł wykonano 28.801,20 zł, co stanowi   
  57,60% wykonania. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

Niskie wykonanie wydatków związane jest z przedłużającymi się pracami planistycznymi   
oraz związanymi z nimi koniecznymi uzgodnieniami oraz opiniami organów zewnętrznych,   
co w sposób bezpośredni wpłynęło na opóźnienie w realizacji zaplanowanych zadań.   
Nie skorygowano planu z tego tytułu w trakcie realizacji wydatków 2018 roku.

* + W rozdziale Cmentarze, zaplanowano kwotę **10.000 zł, wykonano 8.999,95 zł tj. 90%**na przygotowanie mogił i grobów wojennych do Święta Zmarłych, całoroczną opiekę nad mogiłami, wykonaniem tablicy pamiątkowej, renowacją Krzyża Katyńskiego i nagrobka śp. dr. B. Wysockiego - powstańca wielkopolskiego oraz honorowego obywatela Rogoźna.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 6.385.961,23 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018 wynoszą 6.008.780,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,09 %**

* + - W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **176.332 zł,** wydatki wykonano w 96,71% za kwotę 170.530,94 zł**.** Wydatki dotyczą realizacji zadania z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 129.730,94 zł, skalkulowane na podstawie liczby wykonanych czynności oraz pozostałych zadań   
      z zakresu administracji rządowej 40.800 zł. W dniu 3 stycznia 2019 roku zwrócono do dysponenta środków kwotę 5.801,06 zł, dotycząca rozliczenia zakupu czytników do obsługi e-dowodów 0,01 zł oraz kwotę 5.801,05 zł za nie wykonanie planu czynności, które wyceniane są na podstawie ustalonych stawek przez dysponenta zadań zleconych gminie ustawami. Realizacja w tym rozdziale jest prawidłowa.
    - W rozdziale Rady gmin wydatki zaplanowano na kwotę **399.322,80 zł**, wykonano **381.278,41 zł**,   
      co stanowi **95,48%** wykonania wydatków, które dotyczą:
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 313.888,80 zł, wykonano 304.062,09 zł tj. 96,87%   
  w tym:
* diety radnych – 302.359,86 zł
* zwrot kosztów podróży służbowych radnych – 1.702,23 zł.
* Nagrody o charakterze szczególnym wypłacono osobom biorącym udział w ogłoszonym konkursie na „Mój piękny dom” i „Moja piękna zagroda” na plan 4.000 zł, wydatki wykonano   
  w wysokości 3.450 zł. Nagrody wręczano na dożynkach gminnych.
* Wydatków rzeczowych na plan 51.434 zł, wykonano 44.049,52 zł, co stanowi 85,64% wykonania, w tym wartość zakupionych netebooków - laptopów dla radnych oraz obsługi biura rady za kwotę 18.423 zł.

Zobowiązanie w kwocie 65 zł dotyczy nadania przesyłek listowych w miesiącu grudniu 2018 roku - termin płatności przypada na 16 stycznia 2019 roku, faktura wystawiona 04.01.2019r.

* Wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 30.000 zł, wykonano za kwotę 29.716,80 zł i dotyczyło zakup urządzeń wraz z oprogramowaniem do obsługi e-sesji Rady Miejskiej   
  w Rogoźnie.
* W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **4.468.781,00 zł**, wykonanie **4.141.969,15 zł**, co stanowi   
  **92,69 %** wykonania, które przeznaczono na:
* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 3.483.561,80 zł, wykonano 3.238.912,50 zł tj. 92,98 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:

– naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w kwocie 243.436,20 zł za 2018 rok;

* naliczonego ekwiwalentu za niewykorzystany urlop i pracę w godzinach nadliczbowych pracownika, z którym została rozwiązana umowę o pracę z dniem 31.12.2018 roku w kwocie 1.494,47 zł;
* naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od wynagrodzeń   
  za XII/2018 roku, płatnych do 5 stycznia następnego roku w wysokości 48.964,87 zł.

Niższe wykonanie spowodowane jest z niewykorzystaniem zaplanowanych środków na odprawy emerytalne oraz absencją chorobową pracowników.

* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 6.700 zł, wykonano 5.059,21 zł, co stanowi   
  75,51% wykonania. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą ilością niż zaplanowano środków na refundację kosztów ponoszonych przez pracowników na zakup okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych zwracanych na podstawie Zarządzenia Nr OR.0050.1.189.2014 z dnia 01 października 2014 roku.
* odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 76.135 zł, wydatki wykonano   
  na kwotę 72.001 zł po rozliczeniu na koniec roku odpisu do faktycznego zatrudnienia.
* pozostałych bieżących wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 862.938,41 zł, wydatki wykonano w kwocie 786.550,65 zł, co stanowi 91,15% wykonania. Pozostałe zobowiązania w kwocie 23.836,50 zł stanowią 2,76 % planowanych pozostałych wydatków i dotyczą bieżących opłat za:

– zużycie energii, centralnego ogrzewania na łączną kwotę 7.673,51 zł dotyczące grudnia 2018 roku,

– naliczone ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych w kwocie 1.938 zł, wypłacono 23.01.2019 roku po złożeniu oświadczeń przez pracowników   
za XII/2018,

– nadanie przesyłek listowych za XII/2018 – 7.409 zł (obciążenie 04.01.2019r.),

* nieczystości stałe i płynne 537,75 zł;
* ochrona obiektu 73,80 zł
* dzierżawa kserokopiarek 3.157,73 zł;
* rozmowy telefoniczne 137,76 zł;
* wpłaty na PFRON za XII/2018 roku 1.558 zł;

– zakup poradnika procedur informacji niejawnych 282,35 zł;

* zakup komentarza do planu kont - 367,50 zł;
* zakup laminatora 701,10 zł;

W/w faktury wpłynęły do Wydziału Finansowego w styczniu 2019 roku.

* Wydatki inwestycyjne zaplanowane na kwotę 39.445,79 zł, wykonano za kwotę 39.445,79 zł,   
  w 100% ujęte w wydatkach, które nie wygasały z upływem roku 2018 i dotyczą przebudowy schodów wejściowych do budynku urzędu.
* W rozdziale Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów   
  i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie zaplanowano na kwotę 21.384,43 zł, wykonano wydatki na kwotę 17.305 zł i związane były z pokryciem kosztów ze środków własnych z przystosowaniem lokali dla osób niepełnosprawnych.
* W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **199.036,00 zł**, wykonano **189.351,52 zł**, co stanowi 95,13**%** wykonania w tym: wykonanie Muralu inspirowanego 100. Rocznicą Odzyskania Niepodległości oraz 100. Rocznicą Wybuchu Powstania Wielkopolskiego na budynku Szkoły Podstawowej nr 3 za łączną kwotę 30.072,39 zł.
* W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane wydatki dotyczą Centrum Usług Wspólnych. Plan określono na kwotę 907.701 zł, wydatki wykonano 905.205,78 zł, co stanowi 99,73% wykonania. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczonymi stanowią kwotę 749.450,90 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 14.923 zł, świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń 58,33 zł oraz pozostałe wydatki rzeczowe związane ze statutową działalnością jednostki 140.773,55 zł.

Zobowiązania w wysokości 74.977,12 zł dotyczą pochodnych naliczonych od wynagrodzeń za m-c XII/2018 oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 rok wraz z pochodnymi.

* + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **213.404,00 zł**, wykonanie **203.139,20** zł, co stanowi 95,19% w tym:
    - Świadczeń na rzecz osób fizycznych plan i wykonanie wynosi 111.384 zł tj.   
      w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
    - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 3.000 zł, wydatki wykonano 1.540 zł tj. 51,33%  
      i dotyczyły wypłat prowizji dla inkasentów za pobór podatków i opłat lokalnych.
    - Opłaty i składki dotyczą składek do organizacji i stowarzyszeń z tytułu członkostwa oraz ubezpieczenia od nieszczęśliwych wypadków przewodniczących jednostek pomocniczych, plan wynosił 99.020 zł, wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 90.215,20 zł tj. 91,11 %.

W 2018 roku zapłacono następujące składki do organizacji i stowarzyszeń:

* Stowarzyszenie JST „Komunikacja” – 1.786,20 zł;
* Lokalna Organizacja Turystyczna „Biały Kruk” – 1.786,20 zł;
* Stowarzyszenie Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych – 11.580 zł;
* Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 4.536,96 zł;
* Związek Stowarzyszeń Pilski Bank Żywności – 5.520 zł;
* Stowarzyszenia „Dolina Wełny” – 21.434,40 zł;
* Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka 7 Ryb – 42.545 zł;
* Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S11” – 446,55 zł;
* Rejonowy Związek Spółek Wodnych – 179,89 zł;

oraz ubezpieczenie przewodniczących jednostek pomocniczych gminy od NW – 400 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 751 Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej,***

***kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 161.070,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 154.700,76 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,05 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą realizacji bieżących zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w związku z:

* prowadzeniem rejestru wyborców 3.500 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 100%;
* wyborów do rady gminy, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów   
  i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie zaplanowano na kwotę 157.570 zł, wykonano wydatki na kwotę 151.200,76 zł tj. 95,96%.

***W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 760.146,72 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 733.262,29 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,46 %**

* W rozdziale Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej na plan i wykonanie wynosi **9.300 zł**   
  i dotyczy udzielonego dofinansowania do zakupu hełmów strażackich Gallet, ciężkiego ubrania gazoszczelnego oraz bosaka i hooligana dielektrycznego.
* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **555.916,72 zł** wydatkowano **538.670,82 zł**   
  tj. **96,90%,** zobowiązania niewymagalne wyniosły **5.915,34 zł**, które stanowią 1,06% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

**Wydatków majątkowych na plan 61.900,00 zł, wykonanie wynosi 61.741,97 zł tj. w 99,74%, zobowiązanie w kwocie 137,69 zł dotyczy odwrotnego obciążenia podatkiem VAT   
od zakupionego materiału do rozbudowy remizy OSP Owieczki.**

**Wydatki majątkowe dotyczą:**

* dofinansowania do zakupu zestawu ratownictwa drogowego dla OSP Gościejewo – 9.000 zł;
* rozbudowy budynku remizy OSP Owieczki – etap IV – 29.944,62 zł;
* przebudowy istniejącego budynku gospodarczego na placu OSP Parkowo ( przedsięwzięcie funduszu sołeckiego) – 22.797,35 zł;

**Wydatków bieżących na plan 494.016,72 zł, wykonanie wynosi 476.928,85 zł,** co stanowi **96,54%,** natomiast zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **5.777,65 zł,** które stanowią **1,17%** planowanych bieżących wydatków w tym rozdziale.

**Wykonane wydatki wydatkowano na:**

* dotacje celowe na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla OSP plan 30.000 zł,   
  wykonanie wynosi 30.000 zł;
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 65.000 zł, wykonanie wynosi 60.137,50 zł,   
  co stanowi 92,52% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 2.541 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za udział   
  w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2018r. Wysokość ekwiwalentu pieniężnego określa Uchwała Nr XXXIII/234/2008 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 grudnia 2008 roku;
* wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczone na plan 48.620,36 zł, wykonano 45.521,46 zł, tj. 93,63%,
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 350.396,36 zł wykonano 341.269,89 zł, tj. 97,40% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego 28.793,61 zł;

Zobowiązania na kwotę 5.915,34 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2019 roku, naliczonych ekwiwalentów za 2018 rok oraz składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wypłaconych wynagrodzeń za XII/2018 roku.

* W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **12.100 zł** wykonano **10.977,80 zł** tj. **90,73%.** Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 189,01 zł dotyczy obciążenia za energię.

* W rozdziale Zadania ratownictwa górskiego i wodnego zaplanowano kwotę 81.000 zł przeznaczonej na dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na szkolenia ratownicze   
  i prowadzenie działalności prewencyjnej w kwocie 20.000 zł oraz na sfinansowanie kosztów bezpieczeństwa na jeziorach w okresie letnim 60.996,92 zł. Realizatorami tych zadań było: WOPR Oddział w Rogoźnie.
* W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **101.830 zł**, wykonano **93.316,75 zł**,   
  co stanowi **91,64 %** z przeznaczeniem na:
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 9.830 zł, wykonanie wynosi 9.735,90 zł,   
  co stanowi 99,04% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów wynikających z przepisów bhp,
* pozostałe bieżące wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 32.000 zł wykonano 18.482,85 zł, tj. 84,01 % i dotyczy konserwacji i eksploatacji służbowego samochodu Straży Miejskiej.
* zakup samochodu oznakowanego dla Straży Miejskiej na planowane środki w wysokości   
  70.000 zł, wartość zakupionego samochodu wyniosła 65.098 zł, co stanowi 93% wykonania planu.

***W dziale 757 Obsługa długu publicznego***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 340.400,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 310.195,50 zł**

**Realizacja wydatków wynosi** **91,13 %**

# Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek zaprezentowano w n/w tabeli:

| **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | Wykonanie | % wykonania |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy | 20.000,00 | 18.892,82 | 94,46 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 41.000,00 | 40.847,21 | 99,62 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań  umowa 304/U/400/494/2011 | 118.000,00 | 94.260,35 | 79,88 |
| 4. | Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz  Umowa1012-04552 z 31.01.2012r. | 56.700,00 | 56.688,26 | 99,98 |
| 5. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2017 roku | 31.300,00 | 31.103,96 | 99,37 |
| 6. | BGK - pożyczka Jessica 2 | 10.194,00 | 9.698,20 | 95,14 |
| 7. | BGK - kredyt | 60.000,00 | 58.704,70 | 98,84 |
| 8. | BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy | 3.206,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Razem:** | 340.400,00 | 310.195,50 | 91,13 |

Zobowiązanie na koniec roku stanowi 6,43% planowanych wydatków i wynosi 21.893,20 zł, dotyczy naliczonych odsetek od pożyczki z WFOŚ i GW za IV kwartał 2018 roku. W 2018 roku nie korzystano   
z kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym budżetu w związku z powyższym nie wystąpiło wykonanie z tego tytułu.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 261.649,57 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 35.905,57 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 13,72 %**

Planowana rezerwa celowa na dzień 31.12.2018 rok wyniosła **225.744,00 zł**Nie zaszła konieczność rozwiązania rezerwy celowej, przeznaczonej na realizację zadań własnych   
z zakresu zarządzania kryzysowego.

W dniu 9 stycznia 2018 roku dokonaliśmy zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji oświatowej za rok 2017 w łącznej kwocie **35.905,57 zł**. W Wyniku kontroli doraźnej (wewnętrznej)   
z upoważnienia Burmistrza dotycząca prawidłowości tworzenia oddziałów sportowych w ZS w Parkowie stwierdzono, że w w/w okresie utworzono oddziały sportowe liczące mniej niż 20 uczniów i naliczono (pobrano) subwencję oświatową, co było niezgodne z § 1 i 2 rozporządzenia w sprawie warunków tworzenia, organizacji oraz działania oddziałów sportowych, szkół sportowych oraz szkół mistrzostwa sportowego z dnia 15 października 2012 roku (Dz.U. poz. 1129).

W wyniku kontroli ustalono, że nienależnie pobrano subwencję oświatową w wysokości przedstawionej   
w n/w tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Waga | Standard A | Współczynnik Di | Szkoła Podstawowa | | Gimnazjum | | Razem: |
| ilość uczniów | Subwencja do zwroty | Ilość uczniów | Subwencja do zwroty |
| **2017 rok (P17)** | 0,20 | 5292,7779 | 1,027860511 | 16 | 17 408,76 | 17 | 18 496,81 | **35 905,57** |

***W dziale 801 Oświata i wychowanie***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 26.840.935,48 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 26.429.716,10 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,47 %**

**Planowane i wykonane wydatki na oświatę i wychowanie finansowane były:**

| Rodzaj środków | Kwota planowana | Kwota wykonana |
| --- | --- | --- |
| - z subwencji ogólnej części oświatowej | 13.994.143,00 | 13.994.143,00 |
| - z dotacji celowej na realizację własnych zadań  bieżących oraz zadań zleconych | 919.453,05 | 916.567,37 |
| - z dotacji celowej na realizację własnych zadań  bieżących finansowanych w całości z budżetu   państwa | 1.335,00 | 1.335,00 |
| - z dotacji celowych otrzymanych z gmin na   podstawie porozumień | 31.000,00 | 30.886,96 |
| - ze środków pozyskanych z innych źródeł | 18.000,00 | 18.000,00 |
| - z dotacji na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 864.601,24 | 705.332,80 |
| - odpłatności rodziców za wyżywienie i opłat   za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 791.090,00 | 671.028,50 |
| - realizacja przedsięwzięć funduszu sołeckiego | 3.700,00 | 3.686,14 |
| - z dochodów własnych gminy | 10.217.613,19 | 10.088.736,33 |
| **Razem** | **26.840.935,48** | **26.429.716,10** |

**Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących została przyznana   
i wykorzystana na:**

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 563.070 zł (tj. 100% wykonania – plan 563.070 zł);

- realizację zadań własnych w zakresie Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli - „Aktywna Tablica” plan i wykonanie 84.000 zł;

- realizację części zaplanowanych remontów w obiektach szkolnych ze środków otrzymanej dotacji celowej na zadania własne jako refundacja wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego   
za rok 2017 w wysokości 62.548,56 zł tj. w 100% zaplanowanych środków;

- zadań zleconych na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty – 206.948,81 zł (plan 209.834,49 zł).

- realizację zadania finansowanego w całości przez budżet państwa w ramach programu rządowego „Wyprawka szkolna” – 1.335 zł (wykonanie wydatków w 100%);

* W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **13.491.672,72 zł,** wykonano **13.412.852,42 zł**,   
  co stanowi **99,42 %** ***i wydatkowano na wydatki bieżące 13.287.932,92 zł na planowane 13.366.672,72 zł w tym na:***
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan 11.049.160,94 zł wykonano 11.039.999,12 zł   
  tj. 99,92 % wykonania. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych   
  na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **1.162.915,48 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 267.332,46 zł, wykonano 261.173,69 zł, tj. 97,70%.Zobowiązanie niewymagalne z tytułu podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków wiejskich wyniosły **4.788,66 zł**.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 442.379 zł wykonano w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.607.800,32 zł, wykonano 1.544.381,11 zł tj. 96,06%

Zobowiązania niewymagalne na kwotę **47.023,00 zł, które stanowią 2,92%** planowanych pozostałych wydatków rzeczowych i dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2018( co i energia elektryczna) – 41.307,83 zł;
* Zakupu usług pozostałych - 5.505,45 zł;
* Rozmów telefonicznych - 178,97 zł
* Zobowiązanie z tytułu energii przekroczyły planowane wydatki o kwotę 20.845,62 zł   
  z tytułu zakupu usług o kwotę 2.796,66 zł i dotyczyło usług ciągłych, a termin zapłaty przypadał na styczeń 2019 roku. Faktury za centralne ogrzewanie wystawiono z datą   
  02 stycznia 2019 roku, a dotyczące grudnia 2018 roku.
* ***Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 125.000 zł, wydatki wykonano na kwotę   
  124.919,50 zł, co stanowi 99,94% planu w tym wydatki, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 50.000 zł. Wydatki majątkowe dotyczyły:***
* „Budowy placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie” – 74.919,50 zł;
* „Przebudowy boiska wielofunkcyjnego w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie” – 50.000 zł (wydatki niewygasające).
  + W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **785.251,14 zł**, wykonanie wynosi **777.702,21 zł**, co stanowi **99,04%,** wydatki bieżącewydatkowano na:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 691.873,14 zł, wykonano 691.435,04 zł,  
  co stanowi 99,94%, zobowiązania na koniec roku wyniosły **59.779,58 zł;**
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 16.171 zł, wykonano 15.817,93 zł,   
  tj. 97,82%. Zobowiązanie za XII/2018 roku wyniosło 100,48 zł i dotyczyło podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków wiejskich;
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan i wykonanie wynosi 25.746 zł.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 51.461 zł, wykonano 44.703,24 zł tj. 86,87 %.

Zobowiązania na pozostałych wydatkach rzeczowych nie wystąpiły.

/

* + - W rozdziale Przedszkola plan wynosi **5.710.157,66** **zł**, wykonanie wynosi **5.588.506,57 zł,** co stanowi **97,87%.** Realizacja zadań bieżących obejmowała:
* Dotacje celowe przekazane gminom na podstawie porozumień na plan 39.585 zł, wykonanie wynosi 37.249 zł, co stanowi 94,10% wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji   
  za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w:
* Gminie Oborniki 1.562,72 zł (od IX-XII 1 dziecko),
* Gminie Skoki 21.739,35 zł (do I- XII 6 dzieci),
* Miasto Wągrowiec 7.876,89 zł (od I-XII 2 dzieci),
* Gmina Suchy Las 4.163,56 zł ( od IX 1 dziecko),
* Miasto Chodzież 1.906,48 zł (od IX 1 dziecko).
* Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.293.495,52 zł wykonano 1.291.941,80 tj. 99,88 %. Wysokość uzależniona była od liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmioty dotowane. Podstawowa Kwota Dotacji za rok 2018 wyniosła 708,15 zł na jedno dziecko.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 3.164.371,14 zł, wykonano 3.162.758,44 zł,   
  co stanowi 99,95 % wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **296.972,02 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 57.683 zł, wykonano 54.361,33 zł, tj. 94,24%. Zobowiązanie w kwocie **108 zł** dotyczy naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 137.573 zł, wykonanie w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.017,450 zł, wykonano 904.623,00 zł tj. 88,91 % w tym:

zwrot kosztów za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do publicznych przedszkoli w:

* Gminie Oborniki 30.183,84 zł (od I do VI 4 dzieci, od VII-VIII 6 dzieci, IX-XI 5 dzieci, XII 3 dzieci),
* Gmina Skoki 1.832,56 zł (od IX do XII 1 dziecko),
* Gminie Ryczywół 5.897,30 zł (1 dziecko),
* Gminie Wągrowiec 7.254,72 zł (2 dzieci);
* Mieście Poznań 9.828,60 zł (1 dziecko).

Łącznie wydatkowano na ten cel: 54.997,02 zł.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **31.430,65 zł** w przedszkolach dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2018 (energia elektryczna, „co”) – 27.924,70 zł
* Zakupu usług pozostałych – 3.505,95 zł.
* W rozdziale Gimnazja plan wynosi **3.117.231,48 zł**, wykonanie **3.106.439,05 zł**, co stanowi **99,65%** wykonania. Wydatki bieżące dotyczą:
* Dotacji celowej przekazywanej dla powiatu na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień, która przeznaczona jest na prowadzenie Gimnazjum Nr 2 w Rogoźnie wchodzące   
  w skład Zespołu Szkół prowadzonego przez Zarząd Powiatu zaplanowana kwota wynosi   
  972.500 zł, wykonano 972.500 zł tj. 100%. Dotacja została rozliczona do faktycznie poniesionych wydatków zgodnie z zawartym porozumieniem, a kwota niewykorzystana   
  w wysokości 9.848,44 zł została zwrócona w dniu 30 stycznia 2019 roku.
* Dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty zaplanowano kwotę 386.865 zł   
  z przeznaczeniem na prowadzenie niepublicznego Gimnazjum w 2018 roku, wykonano   
  386.710,66 zł tj. 99,96%. Wykonanie jest zgodne z należną subwencją przypadającą na jednego ucznia.
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 28.087 zł, wykonano 27.932,84 zł, tj. 99,45%. Zobowiązanie z tytułu naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości **99,65 zł**.
* Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń plan wynosi 1.366.161,48 zł, wykonanie   
  1.365.981,48 zł, co stanowi 99,99% wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **91.031,12 zł**.
* Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 56.556 zł, wykonano w 100%.
* Pozostałych wydatków rzeczowych, które zaplanowano na kwotę 307.062 zł, wykonano 296.758,07 zł tj.96,64% wykonania.

Pozostałe zobowiązania niewymagalne na kwotę **18.182,80 zł** dotyczą:

* zakupu energii za XII/2018 (energia, centralne ogrzewanie) – 17.917,47 zł. Zobowiązanie   
  z tego tytułu przekroczyło planowane wydatki o kwotę 16.605,20 zł i dotyczyło usługi ciągłej,   
  a termin zapłaty przypadał na styczeń 2019 roku. Faktury za centralne ogrzewanie wystawiono   
  z datą 02 stycznia 2019 roku, dotyczące zakupu ciepła w grudnia 2018 roku,
* zakupu usług pozostałych 93,75 zł;
* rozmów telefonicznych za XII/2018 171,58 zł.
* W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **901.785 zł**, wykonano **901.785 zł**,   
  co stanowi **100 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu wyniosło 50.366,86 zł i dotyczyło przewozów za miesiąc grudzień, płatne w styczniu 2019 roku i przekracza w całości plan finansowy na rok 2018.

* W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **79.232 zł**, wykonanie **70.033,33 zł**, co stanowi **88,39 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **653.934,67 zł,**  wykonanie **644.301,61 zł   
  tj. 98,53 %** wykonania w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 341.069,67 zł wykonano 340.069,67 zł   
    tj. 99,71%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły **29.832,41 zł**.
  + Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 2.000 zł, wykonano 1.097,40 zł, tj. 54,87%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 9.995 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 288.870 zł, wykonano 281.436,09 zł   
    tj. 97,43%, w których 89,09% stanowi pozycja zakupu artykułów żywnościowych. Zobowiązania niewymagalne na koniec roku nie wyniosły.
* Wykonanie wydatków rzeczowych związane było z mniejszą ilością dzieci korzystających   
  z posiłków.
* Zakupów inwestycyjnych na plan 12.000 zł, wydatki wykonano 11.703,45 zł, co stanowi 97,53% w ramach, których zakupiono taboret gazowy do stołówki szkolnej przy Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie.
* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatki zaplanowano po zmianach na kwotę **261.925 zł**, wykonanie wyniosło **255.002,66 zł**, tj. **97,36%** w tym:
* Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli plan i wykonanie wynosi 25.536,32 zł,
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 212.514,68 zł wykonano 207.981,53 zł   
  tj. 97,87%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 12.095,51 zł, które stanowią 5,69% planowanych wydatków na ten cel.
  + Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 5.483 zł, wykonano 5.462,81 zł, tj. 99,63%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 2.966 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 15.425 zł, wykonano 13.056 zł tj. 84,64 %.

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży szkołach podstawowych wydatki po zmianach zaplanowano na kwotę **543.618,34 zł**, wykonanie wyniosło **540.633,73 zł**, tj. **99,45%** w tym:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 475.772,34 zł wykonano wydatki w kwocie 474.620,53 zł tj. 99,76%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 14.854,76 zł.
  + Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 3.375 zł, wykonano 2.983,44 zł, tj. 88,40%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 11.871 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 52.600 zł, wykonano 51.158,76 zł tj. 97,26%.

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych   
  w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych wydatki zaplanowano po zmianach na kwotę **5.503,37 zł** i wykonano **5.503,37 zł w 100%**, przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone.
* W rozdziale Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zaplanowano na kwotę **209.834,49 zł**, wydatkowano kwotę **206.948,81 zł**, co stanowi **98,62%** wykonania wydatków, które w 100% zostały sfinansowane z datacji na zadania zlecone.

W wyżej wymienionych trzech rozdziałach dotyczących specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży plan został ustalony zgodnie z algorytmem podziału subwencji oświatowej plan powinien wynosić 953.172,34 zł. Łączny plan po zmianach w tych rozdziałach wyniósł 811.046,71 zł, wykonanie 801.139,76 zł, co stanowi 99,78% wykonania. Zobowiązania w łącznej kwocie 26.950,27 zł   
(z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) stanowią 2,83% planowanych wydatków części oświatowej subwencji przeznaczonej na specjalne metody pracy i nauki.

W 2018 roku zaliczono w tych rozdziałach bezpośrednio poniesione wydatki dotyczące uczniów specjalnej organizacji nauki bez stosowania wskaźnika podziału kosztów z tego względu z braku środków własnych dokonano korekty planu polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami.

Specjalna organizacja nauki była uwzględniona w subwencji na 2018 rok łącznie dla 41 uczniów:

* 3 uczniów Gimnazjum Nr 1;
* 9uczniów (Przedszkola i Szkoły Podstawowej nr 2);
* 6 uczniów Szkoły Podstawowej Nr 3;
* 3 uczniów SP w Parkowie;
* 3 uczniów (Przedszkola i Szkoły Podstawowej w Budziszewku);
* 6 uczniów (Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Pruścach);
* 1dziecko w Przedszkolu nr 1;
* 5 dzieci w Przedszkolu w Parkowie;
* 5 dzieci w niepublicznych przedszkolach do sierpnia 2018 roku.

Niższe wykonanie wydatków w tych rozdziałach było spowodowane zmniejszeniem wykonania wydatków w paragrafach rzeczowych we wszystkich rozdziałach oraz Funduszu Pracy w związku z osiągnięciem przez część nauczycieli wieku uprawniającego do zwolnienia z naliczania składki.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **1.080.789,61 zł**, wykonanie **920.007,34 zł** tj. **85,12 %** wykonania, które dotyczyło:
* realizacji projektu pn. „Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem – nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno” zaplanowano na kwotę 864.601,21 zł, wydatki wykonano w wysokości 705.332,80 zł tj. 81,56%.Wniosek   
  o dofinansowanie został złożony w 2016 roku i od tego czasu nastąpiły zmiany spowodowane między innymi reformą w oświacie i potrzebą dokonania aktualizacji   
  w zakresie zakupu wyposażenia oraz zmianą rodzaju zajęć dla dzieci i młodzieży klas gimnazjalnych biorących udział w projekcie oraz kierunków studiów podyplomowych dla nauczycieli. Wykonanie dotyczy zrealizowanych wydatków w 2018 roku w zakresie prowadzenia zajęć dydaktycznych, które były zgodne z pozycjami zaakceptowanego wniosku o dofinansowanie oraz częściowego zakupu wyposażenia i materiałów do realizacji projektu. Z uwagi na pięć ogłoszonych postępowań zamówień publicznych w celu zakupu wyposażenia i materiałów, dwa postępowania zostały unieważnione ze względu na brak ofert, co spowodowało nie wykonanie w terminie założonego planu.

W/w przyczyny są uzasadnieniem niskiego wykonania wydatków,

* + realizacji przedsięwzięć funduszu sołeckiego sołectwa Budziszewko, Jaracz, Parkowo   
    i Słomowo, które zaplanowano na kwotę 3.200 zł, wydatki wykonano w kwocie 3.186,14 zł, tj. 99,57%. Wykorzystanie środków zostało przedstawione w załączniku nr 12 do sprawozdania opisowego.
  + dotacji celowej z budżetu, udzielonej w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego plan   
    26.500 zł, wykonanie wynosi 25.000 zł. W ramach konkursu ofert dofinansowano obszar: „Nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji oświaty i wychowania” na następujące zadania:
* „Wspieranie zajęć edukacyjnych oraz zajęć ruchowych dla seniorów – „Nie nauczysz się pływać nie wchodząc do wody”– 3.000 zł oraz „ Tajemnice dworków i ogrodów” –   
  2.000 zł Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku.
* „Umuzykalnienie dzieci i młodzieży” – 20.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Towarzystwo Przyjaciół Rogoźna.
* dotacji celowej na pomoc finansową udzieloną powiatowi obornickiemu na dofinansowanie organizacji XIV Powiatowego Festiwalu Nauk Przyrodniczych. Organizatorem tego festiwalu była jednostka budżetowa powiatu tj. Liceum Ogólnokształcące im. Przemysława II w Rogoźnie plan   
  i wykonanie wynosi 2.000 zł;
* Organizacji zajęć pozalekcyjnych prowadzonych przez Uczniowskie Kluby Sportowe na plan 29.787,40 zł. wydatki wykonano w 100%.
  + Odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych na plan 154.701 zł, wykonano w 100 %.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 98,47 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych systemu oświaty nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Zarządzeniami od nr 195 do 203 z dnia 27 sierpnia 2018 roku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i termin zapłaty upływał w roku następnym.

***W dziale 851 Ochrona zdrowia***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 550.075,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 425.271,63 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 77,31 %**

* W rozdziale Szpitale ogólne plan wynosi 25.000 zł i dotyczył dofinansowania wydatków majątkowych do zakupu ambulansu dla SPZ w Obornikach. Szpital nie wykorzystał przyznanej dotacji i dokonał zwrotu w dniu 28 listopada 2018 roku.
* W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **7.800** **zł** wykonanie **1.820 zł,** co stanowi **23,33 %** wykonania w tym:
* Wynagrodzenia bezosobowe na plan 2.240,00 zł, wykonanie wynosi 1.120,00 zł tj. 50%   
  przeznaczonej na edycję „Szkoła dla rodziców”. Nie wykonano kolejnej edycji ze względu   
  na brak uczestników.
* Wydatki rzeczowe na plan 5.560 zł, wykonanie wynosi 700 zł tj. 12,59%.
* W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **385.275 zł,** wykonanie wynosi   
  **326.951,63 zł**, co stanowi **84,86 %** wykonania z tego:
* Dotacje celowe z budżetu udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie   
  lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan **48.000 zł**, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi   
  **42.312 zł, co stanowi 88,15%** wykonania w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:
* „Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Świat ginących zawodów” zadanie dofinansowano   
  w wysokości 5.662 zł. Realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie   
  na Rzecz Rozwoju i Aktywizacji Społecznej BARANEK.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Obóz rekreacyjno – szkoleniowy dla dzieci i młodzieży Budziszewko 2018” dofinansowano w wysokości 5.000 zł. Realizatorem zadania było Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Rogoźnie.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – „Wakacje z przygodą” dofinansowano w wysokości  
  2.650 zł. Realizatorem zadania było Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Rogoźnie.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – „Harcerska Akcja Letnia” dofinansowano   
  w wysokości 5.000 zł. realizatorem tego zadania był Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Oborniki.
* „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Koszykówka” dofinansowano   
  w wysokości 11.000 zł, rozliczono na kwotę 11.000 zł. Zadanie zrealizowane przez UKS DWÓJKA.
* „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Tenis stołowy” dofinansowano   
  w kwocie 7.000 zł. Zadanie zostało zrealizowane przez Stowarzyszenie Absolwentów   
  i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie.
* „Wczasorekolekcje dla niepełnosprawnych” – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek dofinansowano w wysokości 6.000 zł. Realizatorem tego zadania była Fundacja Dar Rogoźna.
* Dotacja celowa na pomoc finansową dla Gminy Piła plan i wykonanie 24.030 zł, przeznaczona   
  na całodobową gotowość dyżurowania i przyjmowania osób nietrzeźwych z terenu naszej gminy.
* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 151.853 zł, wykonano   
  140.488,78 zł, co stanowi 92,52% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano   
  na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w tym:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji 59.982,19 zł,

- sprzątanie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej 7.200.00 zł,

- prowadzenie grup wsparcia dla dzieci 27.370 zł,

- warsztaty muzyczne 7.234,60 zł;

- patrole 10.936,99 zł;

- akcja letnia 2.400 zł;

- prowadzenie świetlic opiekuńczych 22.865 zł,

- organizacja wykładów dla rodzin uzależnionych 1.500 zł,

- organizacja festynów 1.000 zł.

* Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 161.392 zł, wykonanie wynosi 120.120,85 zł, co stanowi 74,43 % wykonania, które dotyczyły:

- realizacji programów profilaktycznych 17.745,38 zł,

- Festyny rodzinne 52.163,02 zł,

- zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy 18.048 zł,

- prowadzenie grupy wsparcia 5.693,31 zł,

- kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej 13.614,03 zł,

- szkolenie dla przedsiębiorców 6.538 zł,

- materiały dla GKRPA – 5.036,89 zł,

- opłaty sądowe związane ze skierowaniem na przymusowe leczenie 1.282,22 zł.

Zobowiązanie na koniec roku wstąpiły w wysokości 310,29 zł.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **132.000 zł** wykonanie **96.500 zł** tj. **73,11**% wykonania, które dotyczyło:
* udzielonej dotacji z budżetu w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie „Kompleksowego wsparcia chorych na raka w fazie terminalnej, chorych długoterminowo oraz rodzin tych chorych” w kwocie 10.000 zł - wykorzystana w 100%. Zadanie realizowało Stowarzyszenie im. Ks. Niwarda Musolffa z Wągrowca;
* zakupu ultrasonografu z 4 głowicami i urządzenia KTG do pomieszczeń gminnych przeznaczonych na poradnie specjalistyczne zaplanowano na kwotę 120.000 zł, wartość zakupionego sprzętu wyniosła 86.500 zł, co stanowi 72,08% wykonania wydatków inwestycyjnych.

Nie wykorzystano zaplanowanych środków na udział w zewnętrznych programach profilaktycznych w wysokości zaplanowanej kwoty 2.000 zł.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 6.036.189,30 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 5.859.061,39 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 97,07 %**

**Wydatki w tym dziale sfinansowane zostały z następujących źródeł:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków** | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| - z dotacji celowej na zadania zlecone | 1.708.023,00 | 1.645.210,53 | 96,32 |
| - z dotacji celowej na realizacje własnych zadań  bieżących | 951.171,00 | 948.737,82 | 99,74 |
| - z dochodów gminy | 3.376.995,30 | 3.265.113,04 | 96,69 |
| **Razem:** | **6.036.189,30** | **5.859.061,39** | **97,07** |

**Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (Związkom Gmin) ustawami.**

| **Rozdział** | **Treść** | **Plan** | **Wydatki wykonane** | **% Wykonania** | **Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85203** | Ośrodki wsparcia | 1.207.840,00 | 1.160.199,59 | 96,06 | 11.131,61 |
|  | *w tym na:* |  |  |  |  |
|  | *zadania majątkowe* | *194.830,00* | *147.354,34* | *75,63* | *10.966,86* |
|  | *zadania inwestycyjne* | *1.013.010,00* | *1.012.845,25* | *99,98* | *164,75* |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków pielęgnacyjnych | 64.683,00 | 63.244,17 | 97,78 | 1.438,83 |
| **85215** | Dodatki mieszkaniowe (energetyczne) | 18.500,00 | 11.621,77 | 62,82 | 378,23 |
| **85228** | Specjalistyczne usługi opiekuńcze | 417.000,00 | 410.145,00 | 98,36 | 6.855,00 |
| **OGÓŁEM:** | | **1.708.023,00** | **1.645.210,53** | **96,32** | **19.803,67** |

**Wykonanie wydatków związanych z realizacją własnych zadań bieżących Gmin**

**(Związków Gmin)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozdział** | **Treść** | Plan | Wydatki **wykonane** | **% Wykonania** | **Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji** |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków stałych | 50.918,00 | 48.594,03 | 95,44 | 2.323,97 |
| **85214** | Zasiłki i pomoc w naturze  *– zasiłki okresowe*  *Dotacja celowa* | 96.000,00 | 96.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85216** | Zasiłki stałe  *Dotacja celowa* | 432.000,00 | 431.890,79 | 99,97 | 109,21 |
| **85219** | Ośrodki pomocy społecznej  *Dotacja celowa* | 177.253,00 | 177.253,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85230** | Pomoc w zakresie dożywiania – dożywianie dzieci z dotacji celowej | 195.000,00 | 195.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **OGÓŁEM:** | | **951.171,00** | **948.737,82** | **99,74** | **2.433,18** |

**Wydatki zadań własnych Gminy**

| **Rozdział** | **Treść** | **Plan** | **Wydatki wykonane** | **%**  **Wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **85202** | Domy pomocy społecznej | 582.500,00 | 578.518,15 | 99,32 |
| **85203** | Ośrodki wsparcia | 123.840,00 | 118.925,17 | 96,03 |
|  | *w tym do:* |  |  |  |
|  | *zadań bieżących* | *117.840,00* | *113.513,17* | *96,32* |
|  | *zadań majątkowych* | *6.000,00* | *5.412,00* | *90,20* |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków stałych - zwrot nienależnie pobranych świadczeń | 250,00 | 93,60 | 37,44 |
| **85205** | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny | 2.200,00 | 1.971,23 | 89,60 |
| **85214** | Zasiłki i pomoc w naturze  *- zasiłki celowe*  *- zasiłki okresowe*  *- zadania własne  (schronienie i pozostałe zasiłki i świadczenia)* | 391.500,00  *250.000,00*  *24.000,00*  *117.500,00* | 388.256,95  *250.000,00*  *24.000,00*  *114.256,95* | 99,17  *100,00*  *100,00*  *97,24* |
| **85215** | Dodatki mieszkaniowe  *zadanie własne* | 333.000,00 | 332.056,65 | 99,71 |
| **85216** | Zasiłki stałe - zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego | 1.000,00 | 474,88 | 47,49 |
| **85219** | Ośrodki pomocy społecznej | **1.348.705,30** | **1.267.466,70** | **93,98** |
| *w tym:* | *Ośrodek pomocy* | *1.244.935,78* | *1.167.630,79* | *93,79* |
|  | *Usługi opiekuńcze* | *82.183,05* | *79.808,84* | *97,11* |
|  | *Klub seniora* | *21.586,47* | *20.027,07* | *92,78* |
| **85228** | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 306.000,00 | 289.453,00 | 94,59 |
| **85230** | Pomoc | 130.000,00 | 130.000,00 | 100,00 |
| **85232** | Centrum Integracji Społecznej | 150.000,00 | 150.000,00 | 100,00 |
| **85295** | Pozostała działalność | 8.000,00 | 7.896,71 | 98,71 |
|  |  |  |  |
| **OGÓŁEM:** | | **3.376.995,30** | **3.265.113,04** | **96,69** |

* W rozdziale Domy pomocy społecznej na plan **582.500 zł**, wydatki wykonano w wysokości **578.518,15 zł**, co stanowi **99,32%** planu. Wydatki dotyczą opłat za skierowanie 17 mieszkańców naszej gminy do domów pomocy społecznej (DPS). Jest to zadanie własne gminy w całości finansowane ze środków własnych.
* W rozdziale Ośrodki wsparcia zaplanowano wydatki w wysokości 1.331.680 zł, wykonano   
  na kwotę 1.279.124,76 zł, co stanowi 96,05% wykonania. Z przyznanej dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dokonano przebudowy budynku zaadaptowanego   
  na dzienny Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie wraz z wyposażeniem, który swą bieżącą działalność rozpoczął 14 grudnia 2018 roku. Zadanie wykonano ze środków na zadania zlecone w kwocie 1.160.199,59 zł oraz środków własnych 118.925,17 zł. Obiekt jest przystosowany do przyjęcia 30 osób z zaburzeniami psychicznymi z terenu powiatu obornickiego. Na dzień 31 grudnia 2018 roku przebywało w ośrodku 11 osób. Na koniec roku wystąpiło zobowiązanie z tytułu odwrotnego obciążenia podatkiem VAT w wysokości 1.549,05 zł dotyczący wydatków majątkowych.
* W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan **2.200 zł**, wydatki wykonano **1.971,23 zł,** tj. w **89,60%.** Wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków rzeczowych, Zespołu Interdyscyplinarnego. Do głównych zadań powołanego zespołu jest efektywna współpraca z instytucjami i organizacjami na rzecz zapobiegania i zwalczania przemocy   
  w rodzinie.
* W rozdziale Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej na plan **115.851 zł**, wykonano **111.931,80 zł**tj.w **96,62 %** i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych   
  z prawem do zasiłku stałego, za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą   
  o świadczeniach rodzinnych oraz zwrotu dotacji z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne   
  od niesłusznie pobranego świadczenia. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.
* W rozdziale Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe na plan **487.500** **zł,** wykonano **484.256,95 zł,** co stanowi  **99,33%**  wypłacane były:
* **zasiłki okresowe** przysługujące ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego na plan 120.000 zł, wykonanie wynosi. 100 %   
  i zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 96.000 zł, i środków własnych 24.000 zł,
* **zasiłki celowe**, które przeznaczone były na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków, leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, kosztów pogrzebu, zakupu podręczników oraz turnusu rehabilitacyjnego. W szczególnie uzasadnionych przypadkach osobie albo rodzinie   
  o dochodach przekraczających kryterium dochodowe przyznano specjalny zasiłek celowy   
  w wysokości nieprzekraczającej odpowiednio kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej lub rodziny, który nie podlega zwrotowi. Wydatki wykonano ze środków własnych w kwocie 367.500 zł na plan 364.256,95 zł, co stanowi 99,12% wykonania

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **15.711,00 zł** dotyczą:

- wydanych decyzji w styczniu 2019 roku, dotyczące złożonych wniosków w grudniu 2018 roku   
z terminem wypłaty w 2019 roku.

* W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **351.500 zł,** wydatkowano   
  **343.678,42** **zł** tj. **97,77%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych 332.056,65 zł oraz dotacji na zadania zlecone (wypłata dodatków energetycznych osobom uprawnionym do dodatku mieszkaniowego wraz z kosztami związanymi z jego wypłatą) – 11.621,77 zł
* W rozdziale Zasiłek stałe plan wynosi **433.000 zł**, wykonanie **432.365,67 zł** tj. **99,85%.**

Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w kwocie 431.890,79 zł, oraz zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców w kwocie 474,88 zł (zwrot dotacji do budżetu państwa).

Zobowiązania na koniec roku wyniosły 645 zł.

* W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **1.525.958,30 zł,** wykonano **1.444.719,70 zł** tj. **94,68%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie   
177.253 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej.

Wydatki ogółem związane są z funkcjonowaniem ośrodka, realizacją usług opiekuńczych i specjalistycznych oraz działalności Klubu Seniora przeznaczono na:

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 1.203.550,16 zł, wydatkowano 1.189.281,36 zł, co stanowi 98,81%,
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 9.557 zł, wykonano 8.447,09 zł tj. w 88,39%,
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 30.537 zł, wykonano w 100%,
  + Pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 282.314,14 zł, wydatkowano 216.454,25 zł   
    tj. 76,67%.

Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **81.307,30 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za 2018 rok – 74.160,36 zł,

- zakupu usług pozostałych (przesyłki listowe, wywóz nieczystości, opieka autorska FKB+) – 4.372,13 zł,

- zakupu energii – 2.774,81 zł,

* W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki   
  na kwotę **723.000 zł**, wydatkowano **699.598,00 zł** tj. 96,76**%.**

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone  
w kwocie 410.145,00 zł, które zostały przeznaczone na wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz ze środków własnych 289.453 zł.

Wydatki z ogólnej kwoty w tym rozdziale przeznaczono na wydatki rzeczowe z tytułu zakupu   
w/w usług.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* W rozdziale Centra integracji społecznej wydatki zaplanowano i wykonano na kwotę 150.000 zł, Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na dotację przedmiotową jako dopłatę do uczestnika   
  i pracownika centrum.
* W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **8.000 zł**, wykonanie **7.896,71 zł** tj. **98,71%** i dotyczywydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem i prowadzeniem Klubu Seniora.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 97,07 % i jest prawidłowe. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej nie przekroczył upoważnienia udzielonego przez Burmistrza do zaciągania zobowiązań   
z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania   
i termin zapłaty upływał w roku następnym.

***W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie   
polityki społecznej***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 815.278,58 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 690.873,37 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 84,74 %**

* W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano wydatki na kwotę 815.278,58 zł, wydatkowano 690.873,37 zł. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:
* realizacji dwóch projektów dofinansowanych ze środków unijnych:
* *„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim” realizowany   
  w partnerstwie z Powiatem obornickim w ramach WRPO na lata 2014-2020. Wydatki zaplanowano na kwotę 210.096,64 zł, wydatki wykonano 197.879,27 zł tj. 94,18%. Całkowita wartość wykonanego przedsięwzięcia w latach 2017 - 2018 wyniosła 357.179,30 zł, które został sfinansowany ze środków europejskich 319.179,30 zł   
  i środków Budżetu państwa 37.597,83 zł. Udział własny w projekcie poniósł partner wiodący. Niewykorzystane środki w wysokości 12.217,37 zł zwróciliśmy w dniu   
  21 grudnia 2018 roku.*
* *„Aktywniej w Rogoźnie - kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Rogoźna””  
  jest przedsięwzięciem wieloletnim realizowanym w latach 2017-2019. Wydatki roku 2018 zaplanowano na kwotę 600.581,94 zł, wydatkowano 488.394,10 zł, co stanowi 81,32% wykonania. Wszystkie działania merytoryczne zostały zakończone 31 grudnia 2018 roku. W związku z brakiem weryfikacji i zatwierdzenia złożonych zmian we wniosku zakończenie projektu zostało przesunięte na styczeń 2019 roku. Specyfika Projektu „Aktywniej w Rogoźnie” polega na aktywizacji społeczno-zawodowej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, zamieszkujących w Gminie Rogoźno i składa się z kilku szczebli aktywizacji.* Zobowiązania w kwocie 57.438 zł dotyczą wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych od nich naliczonych dla doradców zawodowych i animatora za grudzień 2018 roku – 13.090 zł, wyżywienia uczestników projektu 12.408 zł, szkoleń 22.020 zł oraz konsultacji psychologicznej dla grup 9.920 zł.
* udzielonych dotacji celowych w trybie art. 221 ustawy, na dofinansowanie zadań zleconych  
  organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie małych grantów dla Polskiego Związku Niewidomych oraz Stowarzyszenia Rehabilitacja. Zaplanowane wydatki wyniosły 4.600 zł wykorzystano kwotę w 100%.

***W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 954.347,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 929.655,63 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 97,41 %**

* W rozdziale Świetlice szkolne na plan **796.794 zł**, wykonano **772.102,63 zł,** co stanowi **96,90%** wykonania.

Wydatki dotyczą:

* + Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 727.908 zł, wykonano 707.872,82 zł  
     tj. 97,25%.
  + Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 3.833 zł wykonanie wynosi   
    3.401,60 zł, co stanowi 88,75% wykonania.
  + Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 27.053, wykonanie wynosi 100%.
  + Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 38.000 zł, wykonano 33.775,21 zł tj. 88,88 %.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **63.237,46 zł** dotyczą:

* składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz podatku dochodowego   
  od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2018r. oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz zpochodnymi za 2018 rok.
  + - * W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **144.353 zł** wykonano **144.353 zł**   
        tj. **100% w tym na:**
  + wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym zaplanowano na kwotę 143.018 zł, wykonano   
    w 100%, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 114.414 zł   
    oraz z własnych środków w kwocie 28.604 zł.
* zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom   
  w 2018 r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 1.335 zł, wykonano w 100%. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny.
  + - * W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym zaplanowano i wydatkowano kwotę 13.200 zł ze środków własnych.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 855 Rodzina***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 23.102.393,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 22.998.061,55 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,55 %**

* + - * W rozdziale Świadczenia wychowawcze wydatki zaplanowano na kwotę 14.080.352 zł, wykonano 14.025.704,15 zł co stanowi 99,61% wykonania. Wydatki w tym rozdziale związane są z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w szczególności:
* przeznaczone na świadczenia wychowawcze 500+ – 13.795.436,16 zł;
* pokrycie kosztów obsługi – 208.270,98 zł;
* zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich wraz z naliczonymi odsetkami  
  – 21.997,01 zł.

Zobowiązania na koniec roku wynosiły **21.411,53 zł** i dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi 11.465,03 zł;

- wydanych decyzji na świadczenia wychowawcze w grudniu 2018 roku z terminem płatności   
na styczeń 2019 roku – 8.645,50 zł;

- zakupu energii (centralne ogrzewanie) 264 zł;

- usług pocztowych 750 zł;

- usług inspektora ochrony 287 zł.

* + - * W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 7.802.868 zł, wydano 7.765.702,08 zł, co stanowi 99,52% wykonania.

W rozdziale tym realizowane są zadania wynikające z ustawy o:

* świadczeniach rodzinnych,
* ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej,
* ustawy o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”, która obowiązuje od dnia   
  1 stycznia 2017 roku. Ustawa ta uprawnia do jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie, nieuleczalną chorobę zagrażającą życiu i które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka.

Wykonanie wydatków dotyczy:

* wypłaconych świadczeń rodzinnych 5.665.912,52 zł i wydatków na obsługę 172.830,02 zł;
* wypłaconych świadczeń rodzicielskich 675.811,28 zł i kosztów - wydatków poniesionych   
  na obsługę 1.560 zł (30 zł za wydanie 1 decyzji);
* wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 868.976 zł i wydatków na obsługę ze środków budżetu państwa 26.870 zł oraz środków własnych 42.500 zł;
* jednorazowych świadczeń z tytułu urodzenia dziecka „ZA ŻYCIEM” – 8.000 zł i wydatków   
  na obsługę 247 zł;
* Składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków dla opiekunów osób niepełnosprawnych   
  i od świadczeń pielęgnacyjnych 258.740,46 zł i koszty obsługi 6.000 zł;
* zwrotu do budżetu państwa nienależnie popranych świadczeń przez beneficjentów opieki społecznej wraz z odsetkami 38.254,80 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **42.279,47 zł** i związane są:

- z naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wraz z pochodnymi w wysokości  
17.801,03 zł;

- z wydanymi decyzjami w drugiej połowie grudnia 2018 roku na wypłaty świadczeń   
z terminem płatności styczeń 2019 roku na kwotę 22.961,44 zł;

- zakupem energii (co, energia elektryczna) 420 zł;

- usług pocztowych 750 zł;

- usług inspektora ochrony 287 zł.

* + - * W rozdziale Karta Dużej Rodziny wydatki zaplanowano i wykonano na kwotę 300 zł, co stanowi 100%. Dokumentem identyfikującym członków rodziny wielodzietnej jest Karta Dużej Rodziny, wydawana bezpłatnie przez wójta, burmistrza lub prezydenta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania członków rodziny wielodzietnej. Realizacja programu jest zadaniem zleconym   
        z zakresu administracji rządowej.
      * W rozdziale Wspieranie rodziny wydatki zaplanowano na kwotę **905.745 zł,** wykonano na kwotę **902.438,62 zł**, co stanowi 99,63% wykonania planu. Wydatki w tym rozdziale dotyczą realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz realizacji Rządowego Programu „Dobry Start”.

W gminie zatrudnionych jest trzech Asystentów rodziny, którzy prowadzą pracę   
z 36 rodzinami w miejscu jej zamieszkania. Wydatki w tym zakresie zaplanowano na kwotę   
135.745 zł, wykonano w wysokości 133.488,62 zł, co stanowi 98,34%. Wydatki sfinansowane zostały   
z dotacji celowej - środków budżetu państwa w kwocie 40.240 zł, Funduszu Pracy 15.825 zł   
oraz ze środków własnych 77.423,62 zł.

W 2018 roku w naszej gminie środki na realizację programu „Dobry Start” wypłacono dla 2481 dzieci. Zaplanowane wydatki wyniosły 770.000 zł, wykonanie 768.950 zł, co stanowiło 99,86% wykonania planu. Poniesione wydatki dotyczyły:

* wypłaconych świadczeń 744.150 zł;
* kosztów obsługi 24.800 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **9.893,59 zł** i dotyczyły naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 rok wraz z pochodnymi.

* + - * W rozdziale Rodziny zastępcze wydatki zaplanowano na kwotę 153.128 zł, wykonano   
        149.721,61 zł tj. w 97,78%. W rozdziale tym wykazano wydatki na rodzinne domy dziecka, w których na dzień 31 grudnia 2018 roku przebywa 30 dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych. Wydatki w tym rozdziale finansowane są w 100% ze środków własnych gminy.
      * W rozdziale Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych zaplanowano na kwotę 160.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 154.195,09 zł, tj. w 96,37%. Wydatki dotyczą pieczy zastępczej.   
        Na dzień 31.12.2018r. ponieśliśmy odpłatność za 7 dzieci z terenu naszej gminy. Zadanie sfinansowane w 100% ze środków własnych gminy.

***W dziale 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 5.345.489,18 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 4.812.685,73 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 90,03 %**

* W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi **429.000 zł**, wykonanie   
  **417.829,23** **zł**, co stanowi **97,40%** w tym:

Wydatki bieżące

W ramach zadania wykonano analizę wód opadowych oraz wyczyszczono separatory i piaskowniki na wlotach do zbiorników wodnych, rekultywacji Jeziora Rogozińskiego i Jeziora Budziszewskiego wraz z biomanipulacją za kwotę 156.525,11 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 264.000 zł, wykonano w wysokości 261.304,12 zł tym wydatki, które nie wygasały z upływem roku budżetowego w wysokości 173.451,67 zł.

Wykonanie dotyczy:

* dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków 66.304,12 zł.   
  Z dofinansowania skorzystało 23 podmioty w tym 1 parafia i 22 osoby fizyczne;
* wykonania przyłączy kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej i grawitacyjnej na plan 195.000 zł, wykonanie wynosi 195.000 zł w tym 173.51,67 zł dotyczy wydatków, które zostały ujęte   
  w wydatkach niewygasających 2018 roku, ze względu na długi okres oczekiwania na mapy do celów projektowych.
* W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **2.530.519,26 zł**, wykonanie **2.278.250,66 zł**,   
  co stanowi **90,03%** wykonania w tym:
  + Dotacja celowa przekazana dla powiatu na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu obornickiego na podstawie zawartego porozumieniem   
    w dniu 04.09.2018 roku. Plan wynosił 30.000 zł, wykonano 3.115,40 zł, ze względu   
    na sfinansowanie części zadania przez powiat ze środków WFOŚ i GW.   
    Powiat niewykorzystaną dotację zwrócił w dniu 17.12.2018r. w kwocie 26.884,60 zł   
    na rachunek budżetu gminy.
  + Pozostałe wydatki dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z tytułu opłat i kar   
    za korzystanie ze środowiska na 2018 rok zaplanowano kwotę 6.000 zł, wykonano 4.838,30 zł, co stanowi 80,64% wykonania. Wykonanie dotyczy likwidacji dzikich wysypisk, utylizacji padłej zwierzyny i serwisowania kabin przenośnych.
  + Wydatki związane z realizacją zadania z systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 2.494.519,26 zł, wykonano 2.270.296,96 zł tj. 91,01%. Zobowiązanie   
    w kwocie **199.240,52 zł** dotyczy obciążenia za odbiór odpadów w miesiącu grudniu 2018 roku w kwocie 182.364,77 zł, przesyłek pocztowych 1.731,60 zł, wymiany pojemników w puncie zbiorczym w Pruścach 1.156,20 zł, dzierżawy pojemników 344,40 zł oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne   
    i Fundusz Pracy 13.643,55 zł.

System obsługiwany był przez pracowników administracji w wymiarze 3,75 etatu.

Rozliczenie systemu zostało przedstawione w załączniku nr 13 do sprawozdania.

* + - * W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **390.000 zł**, wykonanie **353.033,15 zł** tj.**90,52%,** Wydatki w zakupach usług dotyczyły:
  + ręcznego i mechanicznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz

nieczystości z koszy ulicznych 292.946,50 zł,

- prowadzenie szaletu miejskiego 36.000,00 zł,

- Zakupu 70 koszy ulicznych 24.086,65 zł

Zobowiązanie na koniec roku wyniosły 18.875,11 zł w tym za mechaniczne oczyszczanie 15.875,11 zł i 3.000 zł za prowadzenie szaletu miejskiego w XII/2018r., które stanowią 4,84% planowanych wydatków.

* + - * W rozdziale Utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano wydatki na kwotę **235.391,93 zł,** wykonano **183.893,40 zł**, co stanowi **78,12%** wykonania w tym na realizację:
  + przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 21.100 zł, wykonanie 20.862,57 zł   
    tj. 98,87%,
  + planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na plan 36.000 zł, wydatki wykonano w kwocie 32.587,72 zł tj. 90,52%. Zakupiono rośliny uzupełniające   
    skwery i zieleńce założone w latach poprzednich. Z uwagi na wydanie sześciu decyzji   
    na wycinkę drzew dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, nowe nasadzenia zastępcze zostały zrealizowane przez te podmioty.
  + pozostałe wydatki z budżetu na utrzymanie zieleni zaplanowano na kwotę 178.291,93 zł, wydatki wykonano 130.443,11 zł tj. 73,16%.

Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem umowy   
z PUP w Obornikach na zatrudnienie osób bezrobotnych w ramach robót publicznych, które wykonywały prace pielęgnacyjne terenów zieleni na terenie miasta oraz wykonania pielęgnacji zieleni przez uczestników Centrum Integracji Społecznej. Nie skorygowano planu wydatków   
w trakcie realizacji budżetu.

* + - * W rozdziale Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zaplanowano wydatki na kwotę   
        **69.000 zł,** wykonano **68.771 zł** i dotyczyło udzielonego dofinansowania do wymiany źródeł ciepła,  
         z którego skorzystały 23 osoby fizyczne.
* W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **374.042,85 zł**, wykonano **351.836,35** **zł**,   
  co stanowi **94,06%.**
* Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 28 lutego 2018 roku na udzielenie dotacji celowej   
  na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 103.250 zł przy założeniu,   
  że do schroniska dostarczymy 71 psów. W związku ze zmienną ilością zwierząt dostarczanych w latach poprzednich zaplanowano kwotę dotacji w wysokości 120.000 zł. Zgodnie   
  z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego terenu. Rozliczenie dotacji wpłynęło 18 stycznia 2019 roku na kwotę 102.500 zł. Kwotę 750 zł niewykorzystanej dotacji gmina zwróciła w dniu 29 stycznia 2019 roku.
* Udzielono pomocy finansowej Gminie Oborniki na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych związanych z modernizacją schroniska dla bezdomnych zwierząt w wysokości 244.042,85 zł   
  na podstawie Uchwały nr XLVI/430/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku, zmienionej Uchwałami: nr LVII/528/2018 z dnia 28 lutego 2018 roku i nr II/16/2018 z dnia 29 listopada 2018 roku zawarto umowę dofinansowania. Rozliczono dotację na kwotę 241.472,11 zł. Niewykorzystaną kwotę 2.570,74 zł zwrócono na konto gminy w dniu 17 stycznia 2019 roku.
* Składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 1.196,40 zł, wydatki wykonano 1.195,50 zł w 99,92% i dotyczyło gotowości przyjmowania zwierząt gospodarskich odebranych właścicielom na mocy decyzji.
* Zakup materiałów na plan 3.196,40 zł, wykonano wydatki na kwotę 590 zł, tj. 18,46% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących. Zakupu dokonuje się na bieżąco po otrzymaniu zapotrzebowania przez społecznych opiekunów. Kastracja i sterylizacja kotów wolnożyjących, jest powodem niskiego wykonania wydatków w tym paragrafie.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 5.607,20 zł wykonanie wynosi 2.758,00 zł tj. 49,19% i dotyczy pokrycia kosztów weterynaryjnych udzielonej pomocy zwierzętom poszkodowanym w wyniku kolizji drogowych. Nie zaszła konieczność wykorzystania zaplanowanych środków.
  + - * W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatki zaplanowano na kwotę **1.075.000 zł,** wykonanie wynosi **931.348,69 zł,** co stanowi **86,64%** wykonania, zobowiązania w kwocie 65.473,71 zł stanowią 6,09 % planowanych wydatków.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 925.000 zł, wykonano 781.348,69 zł, co stanowi 84,47%   
i dotyczyło:**

* Konserwacji oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA – 191.575,45 zł,
* Naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem – 51.620,50 zł,
* Wykonania oświetlenia świątecznego – 67.187,67 zł,
* montaż dodatkowych punktów oświetlenia wraz z wykonaniem rozdzielni – 23.538,70 zł,
* Opracowania dokumentacji przetargowej na zakup energii – 3.075 zł,
* Opłaty przyłączeniowe – 2.478,41 zł
* Zakupu energii – 441.872,96 zł.

Zobowiązanie w kwocie **65.473,71 zł dotyczą:** energii elektrycznej na kwotę 51.884,35 zł   
i konserwacji oświetlenia 13.589,36 za XII/2018 wystawionej 03.01.2019r.

**Wydatki majątkowe w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 150.000 zł, wykonano   
150.000 zł, co stanowi 100% i dotyczą wydatków, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 2018 roku w kwocie 149.047 zł. Zadanie w budżecie zostało ujęte pn. „Wykonanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia na terenie gminy”.**

* W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
  ze środowiska zaplanowano kwotę **10.000 zł**, wykonanie wynosi **9.869 zł**, co stanowi **98,69%**. Wykonanie dotyczy opłatnaliczanych za odprowadzanie wód opadowych do zbiorników wodnych.
* W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano **232.535,14 zł**, z tego wydatkowano kwotę **217.854,25 zł,** co stanowi **93,69%** wykonania.

**Wykonanie wydatków dotyczy:**

* Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska na ogólny plan 2.000 zł wykonanie wynosi   
  1.488,90 zł, tj. 74,45/%.
* Realizacji zadania związanego z utrzymaniem i eksploatacją targowiska miejskiego na plan 63.535,14 zł, wydatki łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich naliczonymi wyniosły   
  54.210,66 zł, co stanowi 85,32 % wykonania. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy wyniosło 117,30 zł, zakupu energii 1.201,90 zł oraz wywozy nieczystości 1.292,55 zł.
* Odpłatności ryczałtowej za zużytą wodę w zdrojach ulicznych wraz z opłatą za gotowość zespołu hydrantów plan 160.000 zł, wydatki wykonano 155.406,58 zł tj. 97,13%. Zobowiązanie z tego tytułu wniosło 12.962,08 zł, które stanowi 8,10% planowanych wydatków.
* Pozostałych wydatków na plan 7.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 6.748,11 zł, co stanowi 96,40% i dotyczyło:
* zakupu garażu dla samochodu służbowego i kosztów bieżących jego utrzymania 4.059,05 zł;
* zużytej wody w fontannie na Placu Karola Marcinkowskiego 2.283,27 zł;
* zużycia energii elektrycznej w budynku gospodarczym - amfiteatru w Gościejewie 405,79 zł

Zobowiązanie w kwocie 1.328,40 zł dotyczy zawartej umowy nr 1/120/2013 z Polską Spółką Gazownictwa za pełnienie obowiązków operatora systemu dystrybucji gazu na sieci Tarnowo, Laskowo i Karolewo. Faktura wpłynęła do Urzędu Miejskiego w dniu **01.03.2019** roku i dotyczy kosztów roku 2018 oraz 650 zł za zużytą energię w budynku Środowiskowego Domu Samopomocy.

***W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 11.278.244,19 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 11.220.494,75 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,49 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale na plan 2.874.618,42 zł, wykonano 2.829.850,79 zł, tj. 98,44%   
i dotyczą:**

* + - Dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 2.410.695 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
      * ośrodek kultury 1.482.250 zł,
      * biblioteka 412.115 zł,
      * muzeum 516.330 zł.
* Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych plan i wykonanie wynosi 100.000 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowo - konserwacyjnych:
* Odnowienie fasady kościoła p.w. NMP Królowej Świata i św. Małgorzaty   
  w Parkowie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr LIX/538/2018 Rady Miejskiej   
  w Rogoźnie z dnia 21 marca 2018 roku w kwocie 10.000 zł.
* Wymiany stolarki okiennej oraz remontu dachu konstrukcji dachu i wymiany pokrycia dachu plebani Parafii Rzymsko Katolickiej pw. Św. Stanisława Bp. w Pruścach udzielona na podstawie Uchwały Nr LIX/537/2018 Rady Miejskiej   
  w Rogoźnie z dnia 21 marca 2018 roku, w kwocie 90.000 zł, która została rozliczona  
  w umownym terminie,
* Dotacji celowej z budżetu udzielonej w trybie art. 221 ustawy na plan 8.400 zł, wydatki wykonano w kwocie 6.523,28 zł i dotyczyło dofinansowania do:
* organizacji „Dnia Babci, Dziadka i Matki - 1.583,28 zł,
* intensywny kurs języków obcych - 1.440 zł,
* „Dnia inwalidy” - 800 zł,
* „Dnia seniora” – 2.700 zł.
* Wydatki zrealizowane w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan  
  169.888,42 zł, wykonanie wynosi 161.199,29 zł, co stanowi 94,89% planowanych wydatków,
* Wydatki związane z remontem świetlicy w Nienawiszczu, Tarnowie i pomieszczeń instytucji kultury na plan 56.500 zł, wydatki wykonano 52.950 zł, co stanowi 93,72% wykonania planu.
* Wydatki związane z organizacją dożynek, wizyty delegacji z partnerskich gmin, opracowaniem obchodów rocznicy Powstania Wielkopolskiego na plan 35.346 zł, wydatki wykonano za kwotę 17.347,19 zł, co stanowi 49,08% wykonania planu wydatków.
* Wydatki związane z ochroną i pielęgnacją miejsc pamięci narodowej, walk i męczeństwa zaplanowano kwotę 14.114 zł i wykonano na kwot 13.894,71 zł, co stanowi 98,45% wykonania wydatków. W ramach tych wydatków opracowano projekt „Rogozińskie Martyrologium”   
  oraz wykonano tablice granitowe na pomniku ofiar II wojny światowej na cmentarzu   
  w Rogoźnie z wykazem osób.
* Pozostałych wydatków z budżetu na utrzymanie świetlic wiejskich zaplanowano kwotę 79.675 zł, wydatki wykonano 67.241,32 zł, tj. 84,39%.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **6.576,47 zł** dotyczą obciążeń za energię elektryczną, prognozę za gaz, zużycie wody w świetlicach wiejskich i wywozu nieczystości płynnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne za XII /2018 od wypłaconych wynagrodzeń bezosobowych.

**Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 8.403.625,77 zł, wykonanie 8.390.643,96 zł, co stanowi 99,85% wykonania planowanych wydatków.** Wydatki wykonane dotyczą:

* *budowy zadaszenia - wiaty przed świetlicą w Boguniewie na plan 18.858,83 zł, wykonanie wynosi 17.215,90 zł w tym w ramach przedsięwzięcia funduszu sołeckiego 10.300 zł;*
* *dotacji celowej na zakup samochodu dla Rogozińskiego Centrum Kultury w Rogoźnie na plan 47.000 zł, po złożonym rozliczeniu przez podmiot dotowany wykorzystano kwotę na ten cel   
  w kwocie 38.617,89 zł, co stanowi 82,17% wykonania planu;*
* *modernizacji oraz wyposażenia Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego – na plan 8.337.766,94 zł, wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 8.334.810,17 zł, co stanowi 99,96% wykonania. Zadanie jest przedsięwzięciem ujętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 - 2037, zrealizowane przy udziale zwrotnych środków UE tj. pożyczki w ramach Jessica 2 z BGK - 6.824.451,89 zł; kredytu 1.204.315,05 zł oraz środków własnych na sfinansowanie wydatków poza projektem w wysokości 306.043,23 zł.*

***W dziale 926 Kultura fizyczna i sport***

**Wydatki planowane na rok 2018 wynoszą 1.212.861,84 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2018r. wynoszą 1.157.028,80 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,40 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 635.616,64 zł, wykonano 594.923,73 zł   
tj. w 93,60 % i dotyczą:**

* + - Dotacji celowych z budżetu, udzielonych w trybie art. 221 ustawy, na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan 170.000 zł, wykonanie wynosi 165.390 zł tj. 97,29%. Umowy zawarto z:
* Klubem Sportowym „WEŁNA” na organizację:
* *całorocznych zajęć sportowych w piłkę nożną* *– 60.000 zł;*
* *utrzymanie gminnych obiektów sportowych na stadionie – 5.940 zł,*
* Fundacją Piotra Reissa przyznano i wykorzystano kwotę 10.000 zł na treningi piłkarskie oraz udział w rozgrywkach Ligi Wielkopolsko – Lubelskiej dla dzieci   
  i młodzieży z Rogoźna,
* Fundacją Lech Poznań Football Academy przyznano i wykorzystano kwotę 13.000 zł na organizację:
* *szkolenia sportowego z zakresu piłki nożnej dzieci i młodzieży oraz udział   
  w zawodach i rozgrywek ligowych WZPN;*

- Klubem Żeglarskim „KOTWICA” na:

* *organizację zajęć żeglarskich – 27.000 zł;*
* UKS „Dwójka” na organizację:
* *zajęć żeglarskich za kwotę – 13.000 zł,*
* *zajęć w piłkę koszykową – 9.000 zł;*
* Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie naorganizację:
* *zajęć sportowych w piłkę siatkową – 14.000 zł;*
* *tenis stołowy– 1.000 zł;*
* *każdy chłopak piłkę kopie - 4.000 zł.*

*Na w/w zadania przyznano łącznie kwotę 19.000 zł, rozliczono na kwotę 17.239,67 zł, różnicę w kwocie 1.760,33 zł zwrócono do budżetu w dniu   
14 stycznia 2019 roku.*

* + Stowarzyszeniem Absolwentów i Przyjaciół LO im. Przemysława na organizację   
     zajęć dla dzieci i młodzieży z tenisa stołowego przyznano i wykorzystano  
     kwotę 1.500 zł.
  + Stowarzyszeniem Jezioro Rogozińskie na:
* *gminny dzień Dziecka z Rybą przeznaczono kwotę 600 zł;*
* *wycieczkę rowerową dla mieszkańców Rogoźna, zawody wędkarskie ekologiczne – 200 zł;*
* *zawody wędkarskie o puchar Burmistrza – 650 zł.*

*-* Stowarzyszeniem Natura Budziszewko przyznano dofinansowanie do majowego pikniku rodzinnego w Budziszewku – 500 zł.

- Rogozińskim Stowarzyszeniem - Klub Sportowców i Sztuk Walki - „Apogeum” –   
5.000 zł na upowszechnianie sportów walki z nastawieniem na sporty obronne w szczególności dla kobiet.

Wszystkie organizacje złożyły rozliczenia ze zleconych zadań w ustawowym lub umownym terminie.

* Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 104.984 zł, wykonanie wynosi 90.898,33 zł, co stanowi 86,58% planowanych wydatków. Środki przeznaczone były na wynagrodzenia za sędziowanie meczy rozgrywek wiosennych   
  i jesiennych Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Gminnej Ligi Piłki Siatkowej, które zostały wykonane   
  w kwocie 17.885 zł, funduszu sołeckiego Pruśce za pielęgnację boisk sportowych sołectwa kwotę 2.000 zł oraz przeznaczonych na obsługę kompleksu sportowego „Orlik 2012”   
  w wysokości 71.013,33 zł tj. 98,93%. Zobowiązanie na koniec roku z tego tytułu wyniosły 554,33 zł i dotyczyły obsługi kompleksu sportowego Orlik.
* Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na zadaniach bieżących (bez wynagrodzeń) na plan 50.432,64 zł, wykonanie wynosi 48.806,47 zł, co stanowi 96,78% wykonania.
* Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 310.200 zł wykonanie wynosi   
  289.828,93 zł, co stanowi 93,43%, które zostały przeznaczone między innymi na:
* *organizację III Półmaratonu Przemysła II 61.554,10 zł;*
* *organizację Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Siatkowej, turniejów szachowych,   
  „Noc na Orliku”; turnieje dla dzieci 46.762,40 zł;*
* *utrzymanie boiska ORLIK 28.022,80 zł;*
* *utrzymanie wiejskich boisk sportowych 9.976,72 zł;*
* *prace remontowe na stadionie Klubu Sportowego Wełna 134.164,91 zł;*
* *wykonanie instalacji gazowej w budynku KŻ KOTWICA 9.348 zł;*

Niewykorzystana część środków dotyczy zaplanowanych kosztów związanych z eksploatacją kompleksu sportowego, za energię elektryczną, ubezpieczeniem zawodników od NW związanych z organizacją gminnych rozgrywek piłki nożnej oraz zaplanowanych wynagrodzeń dla sędziów rozgrywek.

Pozostałe zobowiązania bieżące w kwocie **555,96** zł dotyczą obciążenia za XII/2018 roku   
za zakup energii 81 zł i artykułów żywnościowych na potrzeby organizacji półmaratonu -   
474,96 zł.

**Wydatki majątkowe w tym dziale na łączną kwotę planowaną 577.245,20 zł, wykonano   
w wysokości 562.105,07 zł, tj. 97,38%** i dotyczyły:

* „Budowy wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym - etap II” na plan 8.931,59 zł, wydatki wykonano na kwotę 8.772,03 zł w tym ze środków funduszu sołeckiego 5.606,59 zł;
* „Budowa Centrum Sportowo - Rekreacyjnego nad Jeziorem Rogozińskim” plan wynosił 553.313,61 zł, wykonanie 538.333,04 zł, co stanowi 97,29% zrealizowanego planu wydatków. Zadanie było zrealizowane przy udziale środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich 255,000 zł, budżetu państwa 45.000 zł, udziału własnego   
  w wydatkach kwalifikowanych 215.353,04 zł oraz wydatków poza projektem 22.980 zł. Zadanie zostało zakończone w dniu 29.09.2018 roku. Wniosek o płatność został złożony w dniu 26.11.2018r.
* „Zakup kosiarki dla sołectwa Tarnowo” plan i wykonanie wyniosło 15.000 zł.

Szczegółowe zestawienia wykonania wydatków według klasyfikacji budżetowej, wydatków majątkowych, wydatków z zakresu zadań zleconych, własnych, na podstawie zawartych porozumień, dotacji przekazanych z budżetu gminy, realizacji zadań określonych w Programie Profilaktyki   
i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii, wydatków z opłat i kar za korzystanie   
ze środowiska oraz wydatków z realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawiono w załącznikach do sprawozdania opisowego.

Dodatkowo do sprawozdania załączono:

* zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2018 roku,
* zestawienie z tytułu planowanych i wykonanych wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych   
  od nich naliczonych za 2018 rok.

1. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

Wykaz programów realizowanych w latach 2010 -2018 przedstawia się następująco:

* **Zaawansowanie programów wieloletnich ujętych w WPF na lata 2018-2037 wymienionych   
  w punktach od 1 – 13 na koniec 2018 roku wyniosło 89,46 % i przedstawia się następująco:**
  + - * 1. **„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim”** projekt **partnerski** realizowany w latach 2017-2018 wramach**:** Osi Priorytetowej VII; Działanie 7.2.Usługi społeczne   
           i zdrowotne; Poddziałanie 7.2.1 Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne w ramach WRPO na lata 2014-2020**. Partnerem** wiodącym z ramienia Powiatu Obornickiego jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Obornikach, z ramienia Gminy Rogoźno partnerem nr 1 jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rogoźno oraz partnerem nr 2 jest Fundacja Akme z siedzibą w Kobylnicy. Całkowita wartość projektu naszej gminy wynosi 369.396,67 zł, co stanowi 95% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych, w tym 85% ze środków EFS – 330.512,81 zł i 15 % Budżetu Państwa – 38.883,86 zł. Całą wartość wkładu własnego ponosi Partner wiodący. **Poniesiono wydatki w 2017 roku w wysokości 159.300,03 zł, w 2018 roku - 197.879,27 co daje łączną kwotę zakończonego projektu 357.179,30 zł które stanowią 96,69% zaawansowania   
           w realizacji projektu.**
        2. **„Aktywniej w Rogoźnie- kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy Rogoźno”** realizowany w latach 2017-2018 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Ogółem kwota projektu wynosi 822.285,44 zł w tym wkład niefinansowy jako udział gminy 48.800 zł. wydatki finansowe za cały okres realizacji wyniosą **773.485,44** zł w tym:
* środki z EFS/WRPO – 698.942,62 zł ( w 2017r. – 375.025,69 zł; 2018r. – 323.916,93 zł);
* środki własne – 74.542,82 zł do poniesienia w roku 2018 na świadczenia społeczne dla uczestników projektu.

Projekt jest realizowany przez jednostkę organizacyjna gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Podpisano umowę dofinansowania 25 sierpnia 2017 roku z WUP   
w Poznaniu. Dofinansowanie zostało przyznane na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.07.01.02-30-0119/16. **Zaawansowanie finansowe w realizacji projektu na koniec 2017 roku wyniosło 119.306,20 zł, w 2018 roku 488.394,10 zł, co daje łączną kwotę wykonanych wydatków 607.700,30, które stanowią finansowe zaangażowanie na koniec 2018 roku 78,57%.** Wszystkie działania merytoryczne zostały zakończone 31 grudnia 2018 roku, niestety   
z uwagi na brak weryfikacji i zatwierdzenia złożonych zmian do dysponenta finansowe zakończenie projektu zostało przesunięte do dnia 31 stycznia 2019 roku.

* + - * 1. **„Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem"- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno** realizowany w latach 2017-2019   
           w ramach WRPO na lata 2014-2020 na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.08.01.02-30-0230/16. Jednostką realizującą ten projekt jest Urząd Miejski w partnerstwie z PROJECT HUB sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Całkowita wartość projektu opiewa na kwotę **1.465.921,56** zł   
           w tym kwota dofinansowania wynosi 1.391.293,56 zł (śr. UE – 1.246.033,32 zł; śr. z budżetu państwa – 145.260,24 zł , udział własny gminy - 74.628 zł jako wkład niepieniężny   
           za udostępnianie klas lekcyjnych do zajęć w ramach projektu). Celem projektu jest doradztwo edukacyjno – zawodowe; przedsięwzięcia zmierzające do poprawy warunków dydaktycznych   
           dla uczniów, wsparcie indywidualnego podejścia do ucznia oraz wsparcie na rzecz nauczyciela.

**Wydatki bieżące w projekcie wynoszą 1.379.893,56 w tym: finansowane ze środków UE – 1.235.823,56 zł, środkami z budżetu państwa 144.070 zł.**

Wydatki poniesienie w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

* **2017 r. – 175.742,79 zł** (w tym: śr. UE – 168.044,03 zł; śr. z budżetu państwa – 7.698,76 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany   
  do wydatków – 10.936 zł);
* **2018 r. – 705.332,80 zł** (w ty.: śr. UE – 631.891,05 zł; śr. z budżetu państwa 73.441,75 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 54.525 zł),   
  co daje łącznie poniesione wydatki w kwocie **881.075,59 zł, które stanowią 63,33% zaawansowania finansowego w projekcie.**

**Do poniesienia pozostało po dokonanych zmianach w 2019 roku kwota 510.217,97 zł** w tym:

środki. UE – 446.098,24 zł; śr. z budżetu państwa 64.119,73 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków 9.167,00 zł).

4) **„Modernizacja Muzeum Regionalnego im Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz   
z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”**

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2015-2018. Otrzymaliśmy z BGK pożyczkę JESSICA 2 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Zadanie jest realizowane w ramach:

Oś Priorytetowa 9: Infrastruktura dla kapitału ludzkiego;

Działania 9.2. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych   
i powojskowych;

Poddziałanie 9.2.3. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych   
i powojskowych – instrumenty finansowe;

Priorytet inwestycyjny – Wspieranie rewitalizacji fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności na obszarach miejskich i wiejskich.

**Całkowita wartość planowanych wydatków wynosiła 8.464.701,11 zł, wykonanych wydatków inwestycyjnych 8.461.750,34 zł, co stanowi 99,97% zaawansowania finansowego zakończonego przedsięwzięcia.** W latach 2015 - 2017 wydatkowano kwotę 126.940,17 zł za wykonanie projektu technicznego w zakresie modernizacji Placu K. Marcinkowskiego i budynku Muzeum. W 2018 roku na plan 8.337.766,94 zł, wydatki wykonano – 8.334.810,17 zł w zakresie robót budowlanych. Projekt zrealizowany przy udziale:

* zwrotnych środków UE (pożyczka z BGK) – 6.824.451,89 zł w roku 2018,
* dochodów budżetu – 432.983,40
* kredytu bankowego zaciągniętego na rynku krajowym – 1.204.315,05 zł.

1. **„Budowa ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie – etap IV”** realizację zaplanowano   
   w latach 2010-2018 określając łączne nakłady po dokonanych zmianach na kwotę   
   2.221.031,39 zł. W latach 2010-2016 wykonano wydatki na kwotę 1.617.031,39 zł, w 2018 roku wykonano kolejny odcinek drogi ze środków własnych w kwocie 599.678,34 zł. **Łącznie poniesione wydatki na to przedsięwzięcie wyniosły 2.216.709,73 zł, co stanowi zaawansowanie w wysokości 99,81%.**
2. **„Rozbudowa budynku remizy OSP Owieczki”** łączne nakłady czterech etapów wyniosły 110.734,92 zł, poniesione w latach 2015-2018. **Zaawansowanie finansowe przedsięwzięcia wyniosło 99,95%.**
3. **„Dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem   
   w Rogoźnie na długości 0,7 km”** zaplanowano realizację na lata 2015-2018 na łączną kwotę   
   103.815 zł, w roku 2015 wydatkowano kwotę 9.840 zł na opracowanie koncepcji, w roku 2016 39.975 zł za wykonanie dokumentacji technicznej i w 2018 roku 52.080,21 zł. **Zaawansowanie   
   w realizacji tego przedsięwzięcia na koniec roku wyniosło 98,15% i stanowi kwotę 101.895,21 zł.**
4. **„Budowa wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym w m. Garbatka”** realizowana   
   w latach 2017 -2018 przy udziale funduszu sołeckiego. Łączne nakłady określono na kwotę 45.931,59 zł w tym poniesienie:

* w roku 2017 – 26.872,17 zł,
* na rok 2018 – 8.931,59 zł.

i do poniesienia w 2019 roku 10.000 zł.

**W związku z powyższym zaawansowanie finansowe realizacji przedsięwzięcia wyniosło   
na koniec roku 77,95%.**

1. **„Przebudowa budynku przy ulicy Fabrycznej na lokale socjalne”** realizację zaplanowano   
   na lata 2016-2018 określając łączne nakłady na kwotę 2.785.497 zł, wykonano do końca 2018 roku w**wysokości 2.685.315,65 zł, co daje 96,40%** wykonania nakładów za cały okres realizacji. Przedsięwzięcie zostało zakończone, ale lokale nie zostały oddane do użytkowania   
   z przyczyn braku podłączenia sieci energetycznej i gazowej. Zadanie jest dofinansowane   
   z Funduszu Dopłat. Z braku decyzji użytkowania obiektu nie wystąpiliśmy o refundacje poniesionych nakładów.
2. **„Budowa drogi Pasieka Pruśce - etap I”**  realizację zaplanowano na lata 2016-2018 określając łączne nakłady na kwotę 492.858,90 zł, wydatki wykonano na kwotę 474.646,99 zł w tym wydatki, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 2018 w wysokości 466.791,09 zł.  
   **Zawansowanie finansowe wynosi 96,31%.**
3. **„Przebudowa boiska wielofunkcyjnego w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie”** zaplanowano na lata 2018-2019 w wysokości 749.789 zł, wykonanie wydatków w kocie **50.000 zł** dotyczy wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2018**. Zaawansowanie finansowe wynosi 6,67%.** Przedsięwzięcie jest dofinansowane ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki.
4. „Zakup nieruchomości od SM w Obornikach” zaplanowano nakłady na kwotę 383.650 zł, **wykonanie 2018 roku wyniosło 67.930,80 zł, co stanowi 17,71% zaawansowania finansowego.** Realizację tego przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2018-2020 roku.
5. **„Wykonanie ewidencji dróg gminnych”** zaplanowano na lat 2018-2020 określając łączne nakłady do poniesienia w wysokości 67.301,91 zł. W 2018 roku poniesiono wydatki na kwotę **16.526,28 zł, co stanowi 24,56% zaawansowania finansowego.**

**Łączne nakłady finansowe na wszystkie przedsięwzięcia zaplanowano na kwotę 17.959.547,87 zł. Poniesiono nakłady w latach 2010-2017 na kwotę 873.678,45 zł; w roku 2018 –   
13.671.573,42 zł (faktyczne wykonanie wydatków bieżących i majątkowych). Łączna wartość poniesionych nakładów do końca 2018 roku wyniosła 16.067.271,87 zł, co potwierdza na wstępie podany wskaźnik zaawansowania przedsięwzięć w wysokości 89,46%.**

**W latach objętych prognozą zaplanowano realizację przedsięwzięcia w ramach programu   
z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych które opisano w pozycji 1 do 4 punktu V.**

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych   
   z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2018 roku

| Lp. | § | Wyszczególnienie źródeł | Plan na 2018 rok | | Wykonanie na 31.12.2018r. | | % wykonania |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Przychody | Rozchody | Przychody | Rozchody |
| 1. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów  (Bank Pocztowy) |  | 419.800,00 |  | 419.800,00 | 100,00 |
| 2. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (BS) |  | 125.000,00 |  | 125.000,00 | 100,00 |
| 3. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (ING Bank Śląski) |  | 732.000,00 |  | 732.000,00 | 100,00 |
| 4. | 992 | Spłata otrzymanej pożyczki  (WFOŚ i GW) |  | 400.000,00 |  | 400.000,00 | 100,00 |
| 5. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (BS) |  | 137.000,00 |  | 137.000,00 | 100,00 |
| 6. | 952 | Przychody z zaciągniętej pożyczek (BGK) | 6.824.451,89 |  | 6.824.451,89 |  |  |
| 7. | 952 | Przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym | 7.349.026,11 |  | 7.349.026,11 |  |  |
| 8. | 955 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 3.037.283,26 |  | 3.413.455,80 |  | 112,39 |
|  |  | RAZEM | 17.210.761,26 | 1.813.800,00 | 17.586.933,80 | 1.813.800,00 | x |
|  |  | OGÓŁEM:  (finansowanie) | 15.396.961,26 | | 15.773.133,80 | | x |

W trakcie roku budżetowego wprowadzono wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych   
na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych   
na sfinansowanie rozchodów budżetu 2018 roku w kwocie 3.037.283,26 zł. Faktyczne wykonanie   
przychodów za 2018 r. było wyższe o 376.172,54 zł niż zaplanowano. Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat, zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.813.800,00 zł oraz odsetek w kwocie 310.195,50 zł (opisanych na stronie 46 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 2.123.995,50 zł, co stanowi 2,68% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2018 roku.

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2018 roku

| Lp. | Nazwa | Cel | Bilans Otwarcia | Przychody w 2018 r. | Spłaty rat do 31.12.2018r. | Saldo na 31.12.2018r. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 1.464.000,00 | 0,00 | 732.000,00 | 732.000,00 |
| 2 | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno  Umowa z 20.12.2011r. | 3.211.601,24 | 0,00 | 400.000,00 | 2.811.601,24 |
| 3 | Bank Pocztowy Bydgoszcz | Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku | 2.519.000,00 | 0,00 | 419.800,00 | 2.099.200,00 |
| 4 | Bank Spółdzielczy Czarnków O/Rogoźno | Kredyt na spłatę rat kredytów w 2014 roku | 875.000,00 | 0,00 | 125.000,00 | 750.000,00 |
| 5 | Bank Spółdzielczy Czarnków | Kredyt na finansowanie deficytu 2017 roku | 1.369.144,00 | ,00 | 137.000,00 | 1.232.144,00 |
| 6 | Bank Gospodarstwa Krajowego | Pożyczka Jessica 2 „Modernizacja i wyposażenie Muzeum Wojciechy Dutkiewicz wraz z zagospodarowaniem otoczenia Pl. Karola Marcinkowskiego” | 0,00 | 6.824.451,89 | 0,00 | 6.824.451,89 |
| 7 | Bank Gospodarstwa Krajowego | Kredyt na finansowanie deficytu 2018 roku oraz udział własny w wydatkach kwalifikowalnych w projekcie „Modernizacja i wyposażenie Muzeum Wojciechy Dutkiewicz wraz z zagospodarowaniem otoczenia Pl. Karola Marcinkowskiego” | 0,00 | 7.349.026,11 | 0,00 | 7.349.026,11 |
| Razem z pożyczek i kredytów: | | | 9.438.745,24 | 14.173.478,00 | 1.813.800,00 | 21.798.423,24 |

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2018 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 21.798.423,24 zł oraz   
z ratalnego nabycia nieruchomości za kwotę 380.000 zł na podstawie aktu notarialnego nr 2070/2018 z dnia 26 lipca 2018 roku, płatne w trzech ratach w 2018 roku 65.000 zł oraz w 2019 i 2020 roku po 157.500 zł.

**Stan zadłużenia wg w/w tytułów na koniec 2018 roku wyniosło** **22.113.423,24 zł (21.798.423,24 zł  
+ 315.000 zł).**

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w samorządowym zakładzie budżetowym – Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego w wysokości 96.559,14 zł. Zobowiązanie dotyczy pokrycia kosztów za administrowanie części wspólnych nieruchomości przez Wspólnoty Mieszkaniowe, w których gmina posiada udziały (dotyczy lokali mieszkalnych). Z uwagi na brak środków   
na rachunku bankowym zakład nie uregulował zobowiązań w terminie.

.

1. **Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2018 roku   
   w poszczególnych jednostkach budżetowych**

| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Razem** | **w tym:** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wraz ze składkami ZUS i FP** | **Składki ZUS, FP, podatek dochodowy**  **za XII/18** | **Wynagrodzenia za XII/18** | **Świadczenia** | **Pozostałe z**  **tytułu zakupu:**  **- usług**  **- energii**  **- materiałów**  **-ubezpieczenia**  **- opłaty**  **- ekwiwalenty**  **- odszkodowania**  **- odsetki   od pożyczki** |
| 1 | Urząd Miejski | **1.013.390,93** | 257.079,75 | 50.616,52 | 1.494,54 | 0,00 | 704.200,12 |
| 2 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | **228.685,89** | 126.470,01 | 0,00 | 0,00 | 47.949,84 | 54.266,04 |
| 3 | Centrum Usług Wspólnych | **125.343,98** | 51.793,80 | 23.183,32 | 0,00 | 0,00 | 50.366,86 |
| 4 | Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie | **304.153,45** | 231.637,46 | 64.751,45 | 0,00 | 0,00 | 7.764,54 |
| 5 | Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie | **590.681,67** | 401.081,96 | 137.652,95 | 0,00 | 0,00 | 51.946,76 |
| 6 | Szkoła Podstawowa  w Parkowie | **181.250,26** | 147.374,53 | 30.612,74 | 0,00 | 0,00 | 3.262,99 |
| 7 | Szkoła Podstawowa  w Gościejewie | **210.053,53** | 154.104,35 | 54.893,31 | 0,00 | 0,00 | 1.055,87 |
| 8 | Szkoła Podstawowa  w Budziszewku | **88.790,41** | 78.855,00 | 8.944,77 | 0,00 | 0,00 | 990,64 |
| 9 | Szkoła Podstawowa  w Pruścach | **118.383,13** | 83.835,54 | 34.362,59 | 0,00 | 0,00 | 185,00 |
| 10 | Przedszkole Nr 1  w Rogoźnie | **122.556,10** | 87.116,41 | 19.060,76 | 0,00 | 0,00 | 16.378,93 |
| 11 | Przedszkole Nr 2  w Rogoźnie | **113.374,79** | 80.217,65 | 21.161,05 | 0,00 | 0,00 | 11.996,09 |
| 12 | Przedszkole w Parkowie | **103.762,57** | 80.396,87 | 20.310,07 | 0,00 | 0,00 | 3.055,63 |
| **RAZem:** | | **3.200.426,71** | **1.779.963,33** | **465.549,53** | **1.494,54** | **47.949,84** | **905.469,47** |
| *w tym:* | |  |  |  |  |  |  |
| *wynagrodzenia, pochodne od nich naliczone oraz zaliczki na podatek dochodowy* | | **3.200.426,71** | **2.247.007,40** | | | **47.949,84** | **905.469,47** |

W załączniku nr 14 „Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń   
i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 roku” wykazano zobowiązania na łączna kwotę 2.241.897,51 zł. Różnica w stosunku do danych wykazanych w w/w tabeli w kwocie 5.109,89 zł dotyczy potrąconych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych  
i składek na ubezpieczenie społeczne od dodatków wiejskich.

W jednostkach budżetowych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego 2018.

Wykonanie wydatków łącznie z zobowiązaniami (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych)   
na koniec roku 2018 przekroczyły plan finansowy w niżej wymienionych rozdziałach:

1. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **7.994,20 zł** z tytułu otrzymanej faktury FV36/01/2019 z dnia 02.01.2019 roku na kwotę 13.425,89 zł za centralne ogrzewanie z terminem płatności 11.01.2019r.;
2. 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – w paragrafie 6060 zakupy inwestycyjne   
   o kwotę **313.317,50 zł** dotycząca ratalnego nabycia działek od SM w Obornikach przypadająca   
   do zapłaty w 2019 i 2020 roku po 157.500 zł z terminem płatności do 30 czerwca w każdego roku.
3. 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę **8.752,79 zł** z tytułu faktury F36624P1218SFAKCMJ z dnia 31.12.2018 roku na kwotę 7.409 zł z terminem płatności do 16.01.2019r. dotyczącej przesyłek pocztowych za grudzień 2018 r. oraz faktury FA-A/397/01/2019 z dnia 04.01.2019 roku na kwotę 2.085,47 zł z terminem płatności 16.01.2019r. dotycząca grudnia 2018 roku z tytułu dzierżawy kserokopiarki przekroczenie o kwotę 1.343,79 zł.
4. 80101 – Szkoły podstawowe – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **20.854,62 zł** z tytułu centralnego ogrzewania za miesiąc grudzień 2018 roku w SP nr 3 w Rogoźnie, termin płatności przypada na 11.01.2019r.
5. 80101 – Szkoły podstawowe – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę **2.796,66 zł** dotycząca faktur za odbiór nieczystości stałych o kwotę 1.586,31 zł oraz części zobowiązania   
   za nieczystości płynne (ścieki) o kwotę 1.180,35 zł z terminem płatności 06 i 14 styczeń 2019 roku.
6. 80104 – Przedszkola – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych **o kwotę 696,20 zł** z tytułu nieczystości płynnych za XII/2018 roku, których termin płatności przypadał na 06.01.2019 roku,   
   w Przedszkolu nr 2 Rogoźnie przekroczenie planu wyniosło 185,19 zł, Przedszkolu w Parkowie   
   o kwotę 606,02 zł.
7. 8010 – Gimnazja – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **16.605,20 zł** z tytułu centralnego ogrzewania za miesiąc grudzień 2018 roku. Zobowiązanie dotyczy Szkoły Podstawowej nr 3 (Gimnazjum nr 1) za zużyte ciepło w kwocie 17.875,33 zł. Faktura wystawiona z datą   
   02.01.2019r. w terminem płatności 11.01.2019r.
8. 80113 – Dowozy uczniów do szkół – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę **50.366,86 zł** z tytułu wykonanej usługi w miesiącu grudniu 2018 roku. Termin płatności przypada na dzień 10.01.2019 roku w kwocie 14.860,78 zł za dowóz uczniów niepełnosprawnych   
   i na dzień 30.01.2019 roku kwota 35.560,08 zł za uczniów pozostałych.
9. 85214, 85216 w łącznej kwocie **13.003,74 zł** dotyczy wystawionych decyzji w 2019 roku  
   na podstawie złożonych wniosków w grudniu 2018 roku przyznających świadczenia z terminem płatności na styczeń 2019 roku.
10. 85219 – Ośrodek pomocy społecznej – w paragrafie 4260 Zakup energii – o kwotę **1.445,55 zł**   
    z tytułu faktur za centralne ogrzewanie, energię elektryczną i zużycie wody w budynku ośrodka  
     z terminami płatności na styczeń 2019 roku;
11. 85501; 85502 - w łącznej kwocie **2.387,77 zł** z tytułu przesyłek pocztowych, zużycia energii   
    w części przypadającej na realizację zadań zleconych, terminy płatności przypadają na miesiąc styczeń 2019 roku.
12. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód o kwotę **7.275 zł** dotyczy naliczonych opłat przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie za odprowadzanie wód opadowych lub roztopowych do zbiorników wodnych za IV kwartał 2018 roku. Informacje wpłynęły w dniu 19.02.2019r. z terminami płatności do 05.03.2019r.
13. 90095 – Pozostała działalność – paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę **14.944,54 zł** z tytułu opłat za zdroje uliczne, energię elektryczną dotyczącą targowiska miejskiego. Terminy płatności przypadają na okres od 11.01 do 31.01.2019r.

Dyrektorzy i Kierownicy poszczególnych jednostek organizacyjnych nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Rogoźna do zaciągania zobowiązań, których realizacja jest niezbędna   
do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin płatności przypada na rok następny.

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2018 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
| 1. Dochody | 79.330.662,89 | 79.302.757,10 | 99,96 |
| w tym: |  |  |  |
| * *dochody bieżące* | *75.992.217,07* | *77.088.162,10* | *101,44* |
| * *dochody majątkowe* | *3.338.445,82* | *2.214.595,00* | *66,34* |
| 2. Wydatki | 94.727.624,15 | 92.018.793,08 | 97,14 |
| w tym: |  |  |  |
| * *wydatki bieżące* | *76.859.533,04* | *74.440.338,21* | *96,85* |
| * *wydatki majątkowe* | *17.868.091,11* | *17.578.454,87* | *98,38* |
| Deficyt / Nadwyżka (1-2) | -15.396.961,26 | -12.716.035,98 | x |
| Finansowanie  (przychodów i rozchodów) | 15.396.961,26 | 15.773.133,80 | 102,44 |
| 1. Przychody | 17.210.761,26 | 17.586.933,80 | 102,19 |
| w tym: |  |  |  |
| * *kredytu i pożyczki zaciągniętym na rynku krajowym   w tym: na pokrycie zaplanowanego deficytu* * *Inne źródła (wolne środki)* | *14.173.478,00*  *12.359.678,00*  *3.037.283,26* | *14.173.478,00*  *11.791.054,18*  *3.413.455,80* | *100,00*  *95,40*  *112,39* |
| 2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek) | 1.813.800,00 | 1.813.800,00 | 100,00 |

Deficyt budżetu za 2018 rok wyniósł (-) 12.716.035,98 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 15.773.133,80 zł

Wynik: (wolne środki z 2018r) 3.057.097,82 zł w tym kwota 607.540,56 zł dotyczy niewykorzystanych środków na projektach z dofinansowaniem ze środków europejskich.

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2018 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2018 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2018 rok osiągnęło poziom 99,96% planu.  
W najważniejszych pozycjach dochodów własnych wykonanie jest prawidłowe. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane   
w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Udziały w podatku dochodowym   
od osób fizycznych i prawnych wykonanie są powyżej planu o 7,48%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 66,34%. Stosunkowo niskie wykonanie spowodowane jest brakiem wykonania dochodów ze środków Funduszu Dopłat na dofinansowanie przebudowy budynku przy ul. Fabrycznej na lokale socjalne. Ze względu na brak podłączenia sieci gazowej   
i energetycznej do budynku nie mogliśmy wystąpić o wydanie decyzji na użytkowanie obiektu, co jest warunkiem wystąpienia z wnioskiem o wypłatę dofinansowania do Banku Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy nr BS18-00398 z dnia 5 lutego 2018 roku. Dofinansowanie wynosi 45% kosztów kwalifikowalnych i wyniesie 1.174.248,45 zł, co stanowi 35,17% planowanych dochodów majątkowych.

Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 97,14%, bieżące w wysokości 96,85%, majątkowe 98,38%, które były realizowane zgodnie z zadaniami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając   
w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy przy szczegółowej kontroli zachowania relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wykonane dochody bieżące są wyższe o 2.647.823,89 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązania z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych stanowią 1,04% planowanych wydatków na koniec roku. Ze wskaźników przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że realizacja budżetu jest prawidłowa.

1. Wykaz załączników:
   * 1. Realizacja planu dochodów budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia   
        31 grudnia 2018 roku;
     2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia   
        31 grudnia 2018 roku;
     3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
        i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2018 roku;
     4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy za 2018 rok;
     5. Plan i wykonanie dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2018 rok;
     6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych   
        na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej w 2018 roku;
     7. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych za 2018 rok.
     8. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2018 roku na zadaniach:

* bieżących
* majątkowych;

1. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładów Budżetowych Gminy Rogoźno za 2018 rok;
2. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2018 rok;
3. Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych  
   i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii za 2018 rok;
4. Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego za 2018 rok;
5. Planowane i wykonane dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2018 roku.
6. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 roku;