## 

## **Załącznik Nr 2**

## **do Zarządzenia Nr OR.0050.1. 207.2013**

***Burmistrza Rogoźna***

***z dnia 12 listopada 2013 roku***

## w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogoźno

## na 2014 rok

### Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Rogoźno na 2014 rok

1. **Wstęp.**

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

Projekt budżetu został opracowany na podstawie danych dotyczących przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w 2013 roku z uwzględnieniem oszczędności w związku   
z przystąpieniem do gołańczańskiej grupy zakupowej w wyniku, której przeprowadzono postępowanie na zakup energii elektrycznej od dnia 01.01.2014 roku. Koszty z tego tytułu będą niższe średnio o 39 % w stosunku do cen z 2013 roku. Umowy zostały zawarte w dniu 05.11.2013r. Nie uwzględniono w projekcie budżetu wydatków z zakresu wychowania przedszkolnego w części finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa udzielanej   
na podstawie art. 11 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw. Wydatki na ten cel będą zwiększane po otrzymaniu zawiadomienia od dysponenta środków o przyznaniu dotacji. Przyjęto wzrost wynagrodzeń   
o 5% dla pracowników administracji i obsługi jednostek oświatowych, nie zaplanowano wzrostu zatrudnienia.

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

1. Pismo Ministra Finansów z dnia 10.10.2013 r. Nr ST3/4820/10/2013

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **15.827.341 zł**

*z tego:*

1. część wyrównawcza **– 3.237.289,-***w tym:*

- kwota podstawowa **–** 1.909.001,-

**-** kwota uzupełniająca **–**  1.328.288,-

b) część równoważąca **–**  **234.955,-**

c) część oświatowa **– 12.355.097,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na

2014 rok **– 7.117.846,-**

1. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 18.10.2013r. nr FB.I-3110.7.2013.3 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2014 rok **– 6.325.334,-** oraz prognozowane na 2014 rok dochody związane   
   z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **152.900 zł**.
2. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Pile z dnia 21.10.2013r.  
   nr DPL 3101-19/13 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców   
   w 2014 r. **–**  **2.930,-**

Projekt budżetu został opracowany w działach, rozdziałach, paragrafach na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych   
i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdziale – 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku   
od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych i rozdziale – 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku   
od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, dochody zaplanowano na podstawie podjętych uchwał na sesji Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 30 października 2013 roku:

1. Nr XXXVIII/268/2013 w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości   
   na rok 2014,
2. Nr XXXVIII/269/2013 w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na rok 2014,
3. Nr XXXVIII/270/2013 w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych   
   na 2014 rok.

1. **Dochody**

**Plan dochodów budżetu gminy na 2014 rok przyjęto na kwotę – 48.941.287,00 zł**

**w tym dochody:**

**1) majątkowe 5.195.709 zł**

z tego:

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 4.500 zł

* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa

użytkowania wieczystego nieruchomości –- 600.900 zł

* + Środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych

z udziałem środków z funduszy strukturalnych i Funduszu spójności – 4.590.309 zł

(zgodnie z zawartymi umowami z Samorządem Województwa Wielkopolskiego)

do n/w zadań:

* „*Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów  
   na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” – refundacja końcowa za wydatki poniesione w 2013 roku w kwocie 1.894.040 zł, planowane finansowe zakończenie zadania określono w umowie na 31.12.2013 roku,*
* *„Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie” umowa o dofinansowanie w wysokości 1.000.000 zł zawarta w dniu 26.02.2013 roku,*

(na podstawie złożonych wniosków do LGD)

o dofinansowanie do n/w zadań:

* *„Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” w wysokości 1.066.983 zł,*
* *„Remont świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem otoczenia  
   w m. Jaracz, Karolewo, Garbatka, Owieczki, Laskowo, Studzieniec” w wysokości 629.286 zł w ramach PROW na lata 2007-2013.*

**2) bieżące 43.745.578 zł**

w tym w szczególności:

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

gminie ustawami – 5.947.839 zł,

* dotacje na realizację własnych zadań bieżących – 380.425 zł.

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

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **20.500 zł.**Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2013 roku wynosiło 23.854,43 zł  oraz należności 14.894,01 zł, nadpłaty 342,96 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę   
na podstawie zawartych umów.

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

Dotyczą one dochodów z tytułu zezwoleń na połów ryb na jeziorach gminnych. Zostały zaplanowane na poziomie planu z 2013 roku.

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

W dziale 600 – Transport i łączność dochody zaplanowano w wysokości – **3.000 zł**. Zaplanowana kwota dotyczy wpływów za zajęcie pasa drogowego ustalana na podstawie ustawy o drogach publicznych. Wykonanie na koniec III kwartału 2013 roku wyniosło   
3.778,56 zł.

W dziale 630 – Turystyka dochody zaplanowano w wysokości – **1.066.983 zł.**

Zaplanowano środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych pozyskanych z innych źródeł na podstawie złożonego wniosku o dofinansowanie do LGR „7 Ryb” w Wągrowcu w dniu 31.10.2013r.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dochody zaplanowano na kwotę – **1.028.743 zł**.   
Na w/w kwotę składają się:

* Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **125.400 zł,** wg imiennego wykazu osób zobowiązanych do uiszczenia w/w opłaty. Zwiększenie dochodów o kwotę 66.789 zł w porównaniu z planem 2013 roku związane jest z dokonaniem aktualizacji opłaty rocznej zgodnie z art. 77 i 78 ustawy   
  z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz uwzględnieniem należności z tytułu zawartej umowy służebności na rzecz firmy Salzgitter na kwotę 38.400 zł netto.
* 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 – **280.000 zł**.

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanej umowy na dzierżawę nowo wybudowanej kanalizacji sanitarnej – umowa zostanie zawarta w miesiącu grudniu 2013 roku.

* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **4.500 zł**.

Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosiło 13.948,16 zł.

* + Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **600.900 zł**.

W 2014 roku planuje się ponowić sprzedaż 18 działek budowlanych przy ul. Skrajnej, Łamanej o łącznej powierzchni 2,4 ha i działkę rolną o pow. 12,46 ha  
w miejscowości Gościejewo. Łączna wartość w/w nieruchomości z wyceny wynosi 1.394.500 zł. Do planu przyjęto sprzedaż nieruchomości w wysokości 43,09% wartości szacunkowej.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości   
  **– 1.000 zł**.
  + Pozostałe odsetki – **8.000 zł**.

Dotyczą ratalnej sprzedaży nieruchomości. Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 3.854.67 zł.

* Wpływy z różnych dochodów – **8.943 zł**

dotyczą planowanych dochodów z tytułu zwrotu kosztów wycen ponoszonych  
w związku ze złożonymi wnioskami o wykupy nieruchomości. W 2013 roku wykonanie   
za 3 kwartały wyniosło 9.158,39 zł.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie -**124.061 zł**   
w tym:

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **122.261 zł**
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 1.250 zł, należności wymagalne 8.608,60 zł.

* Wpływy z różnych opłat – **200 zł**
  + obciążenia za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników,

wykonanie dochodów za 3 kwartały 2013 roku wynosi 261,77 zł.

* + - Wpływy z różnych dochodów – **600 zł**

Dotyczy zwrotu wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wypłatę zasiłków   
z ubezpieczenia społecznego. Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 408,65 zł.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę - **2.930 zł** – dotacja celowa przekazana   
z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami przyznana przez Krajowe Biuro Wyborcze na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem zaplanowano kwotę – **18.543.925 zł,** *w tym*:

* Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej – **42.000 zł**.

Wykonanie na dzień 30.09.2013r. wynosiło – 41.551,47 zł, należności wymagalne 39.144,45 zł.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – **5.353.305 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości - **4.538.542 zł**

Do przeliczenia podatku od nieruchomości na 2014 rok zastosowano uchwalone stawki podatku Uchwałą Nr XXXVIII/268/2013 przez Radę Miejską w Rogoźnie w dniu 30 października 2013 roku.

Obliczenia podatku od nieruchomości od osób prawnych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2014 rok. Po wyliczeniu podatek od nieruchomości przyjęto w w/w kwocie, która jest wyższa o 325.782 zł od planowanych dochodów w 2013 roku i obejmuje również korektę naliczenie podatku w wysokości 2% od budowli należnej od spółki gminnej Aquabellis od dnia 01.01.2014 roku w związku z przekazaniem wybudowanej sieci kanalizacyjnej wraz z przepompowniami.

* podatek rolny – **108.067 zł**

Uchwalono obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2014 rok do kwoty 31 zł – Uchwała Nr XXXVIII/269/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
30 października 2013 roku. Hektary przeliczeniowe gospodarstw do opodatkowania wynoszą 1.307,6903 działek 1,096774 ha. (Wyliczenie stawki: 31,- x 2,5q = 77,50 zł za ha przeliczeniowy dla gospodarstw i działek 31,- x 5 q = 155 zł/ha ).

Obliczenie planowanego podatku: (1.307,6903 ha x 77,50 zł) = 101.346 zł i (1,0968 x 155 zł) = 170 zł razem 101.516 zł oraz zwiększono o kwotę 6.551 zł z tytułu wyegzekwowania części należności wymagalnej, która na koniec września 2013 roku wynosiła 73.761,10 zł.

Podatek zaplanowano w wysokości 108.067 zł i jest niższy o kwotę 24.709 zł   
w stosunku do 2013 roku.

* + podatek leśny – **116.056 zł**

(Wyliczenie: średnia cena sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2014 rok wynosi 171,05 zł/m2 x 0,220 = 37,63 zł/ha.

Obowiązująca stawka 37,63 zł na 2014 rok

* Lasy pozostałe powierzchnia 2.170,2229 x 37,63 zł = 81.665,49 zł
* Lasy ochronne powierzchnia 1.827,8241 x ½ stawki w/w 34.390,51 zł

Razem 116.056,00 zł

Należności ogółem na 30.09.2013r. wynosiły 33.767 zł w tym wymagalne 2.578 zł. Podatek leśny przyjęto w kwocie 116.056 zł i jest niższy w stosunku do roku 2013   
o kwotę 10.917 zł.

* + podatek od środków transportowych – **26.240 zł**

(przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2014 rok – Uchwałą Nr XXXVIII/270/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
30 października 2013 roku).

* + podatek od czynności cywilnoprawnych – **5.000 zł**

Kwota zaplanowanych dochodów jest wyższa od planu 2013 r. o 4.720 zł. Wykonanie do 30.09.2013 r. wynosi 2.248 zł. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.

* Wpływy z różnych opłat – **400 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków, wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 211,20 zł.

* + Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **2.000 zł**

Wykonanie za 3 kwartały br. wynosi 2.362,60 zł.

* + rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **557.000 zł** ustalono napodstawie wniosku o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej   
    i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych za I półrocze 2013r.   
    i prognozowanych dochodów z tego tytułu w 2014 roku.
* Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych   
  – **4.673.774 zł** *w tym*:
  + podatek od nieruchomości – **3.147.626 zł**

Obliczenia podatku od nieruchomości w osobach fizycznych dokonano na podstawie symulacji tj. wszystkie elementy składowe podatku pomnożono przez uchwalone stawki na 2014 rok. Podatek jest wyższy o kwotę 119.103 zł w porównaniu z planem na 2013 rok .

* podatek rolny – **681.053 zł**

(Wyliczenie:   
7.927,9484 ha przeliczeniowych powyżej 1 ha x 77,50 zł = 614.416,00

161,3161 ha przeliczeniowych do 1 ha x 155 zł = 25.004,00

Razem: 639.420,00

Zaplanowano kwotę 681.053 zł, która jest wyższa od przeprowadzonej symulacji   
o kwotę 41.633 zł.

Podatek jest wyższy o kwotę 17.308 zł w porównaniu z planem na 2013 rok. Zwiększenie związane jest również ze zmianą kwot przysługujących zwolnień z tytułu nabycia gruntów i ulg inwestycyjnych. Zaległość wymagalna na dzień 30.09.2013 roku wynosiła 107.871,43 zł.

* + podatek leśny – **6.163 zł**

(Wyliczenie: powierzchnia 163,7789 ha x 37,63 zł = 6.163 zł. Przyjęto do planu   
6.163 zł. W/w podatek nie obejmuje lasów ochronnych. Należności wymagalne   
na koniec 3 kwartału 2013 roku wynosiły 1.318,90 zł.

* podatek od środków transportowych – **319.707 zł**

(przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz uchwalone stawki   
na 2014 rok)

* podatek od spadków i darowizn – **66.625 zł**

(przyjęto w wysokości wyższej o kwotę 1.625 zł w porównaniu z planem 2013 roku)

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* wpływy z opłaty targowej– **93.600 zł**

Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2013 roku wynosi 47.656 zł. Przyjęto do budżetu na 2013 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2013 roku wg stawek uchwalonych na 2012 rok – Uchwałą Nr XIV/105/2011 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 26 października 2011 roku oraz zwiększono środki ze względu   
na planowane większe zainteresowanie sprzedających po wybudowaniu nowego targowiska w I półroczu 2014 roku.

* podatek od czynności cywilnoprawnych –  **310.000 zł**

Podatek od czynności cywilnoprawnych został przyjęty do projektu budżetu   
na podstawie obowiązujących ustaw oraz przewidywanego wykonania dochodów   
w 2013 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosiło 317.970,13 zł. Dochody zaplanowane są wyższe o 60.000 zł w porównaniu z rokiem 2013.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

* Wpływy z różnych opłat – **9.000 zł**

Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków. Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 8.714,80 zł.

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

Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wyniosło 37.052,23 zł.

* Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu

terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w wysokości – **357.000 zł,**

w *tym*:

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

Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 35.250,85 zł.

* wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **290.000 zł**. Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku wynosi 280.872,19 zł.
* wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw **20.000 zł**

Zaplanowana kwota dotyczy opłat planistycznych w wysokości części należności wymagalnych do zapłaty wg stanu na dzień 30.09.2013r., które wynoszą   
149.664,30 zł. Wszczęte postępowanie egzekucyjne daje możliwość wyegzekwowania części tej kwoty w 2014 roku.

* Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano   
  w wysokości **8.117.846 zł,** *w tym*:
  + podatek dochodowy od osób fizycznych – **7.117.846 zł**

wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów,

* podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **1.000.000 zł**.   
  Wykonanie za 3 kwartały 2013 roku w/w podatku wynosi 1.008.165,87 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **15.927.341 zł.**

* + subwencja oświatowa **– 12.355.097 zł**
  + subwencja wyrównawcza – **3.237.289 zł,** która składa się z dwóch części   
    - podstawowej w kwocie 1.909.001,-

- uzupełniającej w kwocie 1.328.288,-

* + subwencja równoważąca – **234.955 zł.**

Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów.

* + różne rozliczenia finansowe  **– 100.000 zł**
  + dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych 100.000, zł wykonanie   
    za 3 kwartały 2013 roku wynosi 81.127,22 zł, przewidywane wykonanie 101.264,12 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **710.375 zł**

Dotyczy ona:

* Wpływów od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w przedszkolach   
  w wysokości **87.000 zł**
* Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **23.375 zł**

Ustalono na podstawie zawartych umów.

* Wpływów z różnych dochodów w wysokości  **18.000 zł**

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

* Wpływy z usług w wysokości **564.000 zł**
* Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł **18.000** **zł,** tj. w wysokości podpisanej umowy z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci z najuboższych rodzin.

Zaplanowane dochody dotyczą szkół podstawowych, przedszkoli, gimnazjów i stołówek szkolnych z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze, wpływów z różnych dochodów, odpłatności za obiady, oraz ustawową odpłatność w wysokości 1 zł/h przekraczające podstawę programową wychowania przedszkolnego. Dochody zaplanowane są niższe o kwotę 228.275,52 zł w porównaniu z planem 2013 roku.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **6.300.503 zł.** Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **6.203.073**. Są to dotacje na:

* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **5.768.150 zł** (zadanie zlecone)
* składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej **–33.755 zł**

w tym na:

– zadania zlecone 16.198,-

– własne zadania bieżące 17.557,-

* zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **–   
  90.328 zł** (własne zadanie bieżące)
* zasiłki stałe – **159.564 zł** (własne zadanie bieżące)
* ośrodki pomocy społecznej– **112.976 zł** (własne zadanie bieżące)
* usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **– 38.300 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **97.430 zł** z tytułu:

* usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – **31.000 zł**
* wpływy ze zwrotów dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz   
  z naliczonymi odsetkami – **6.600 zł** (dotyczy świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego za lata poprzednie)
* należnych dochodów jst związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości:

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

- 5% planowanych dochodów od specjalistycznych usług opiekuńczych **190 zł**(3.800 zł x 5%).

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody zaplanowano w kwocie **4.558.640 zł**  z tytułu:

* dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – **2.894.040 zł**

na podstawie zawartych umów:

* w dniu 13.09.2010 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska   
  i Gospodarki Wodnej w Poznaniu o dofinansowanie Projektu pt. ”Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów   
  na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” realizowanej w latach 2007-2013 z WRPO w części dotyczącej planowanej końcowej refundacji za poniesione wydatki w 2013 roku – 1.894.040 zł,
* w dniu 26.02.2013 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego   
  o dofinansowanie działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013, w ramach tej operacji ma być wybudowane targowisko z 184 miejscami targowymi z zadaszeniem 100 miejsc wraz z zapleczem socjalnym i utwardzeniem powierzchni – 1.000.000 zł.
* wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **– 1.446.000 zł**

W/w wpływy ustalono na 2014 rok wg złożonych deklaracji i stawek obowiązujących   
za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców. Przyjęto następujące założenia   
do ustalenia wpływów z opłaty:

* zadeklarowana zbiórka w sposób selektywny przez osoby fizyczne i prawne – 13.718 osób x 8 zł x 12 m-cy = 1.316.928 zł
* zadeklarowana zbiórka w sposób nieselektywny przez osoby fizyczne i prawne – 2.587 osób x 14 zł x 12 m-cy = 434.616 zł.

Razem planowane wpływy winny wynosić przy 100 % ściągalności 1.751.544 zł

Przyjęto prognozowaną ściągalność opłaty na poziomie 82,45%, co stanowi kwotę 1.444.000 zł, którą zwiększono o kwotę 2.000 zł z tytułu planowanych wpływów  
z kosztów upomnienia.

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

* dochody z najmu i dzierżawy **– 3.600 zł**
* wpływów z różnych opłat za korzystanie ze środowiska **– 215.000 zł**.

Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2013 roku wyniosło 150.626,94 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dochody zaplanowano   
w kwocie **634.286 zł** z tytułu:

* dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 629.286 zł na dofinansowanie remontu świetlic wiejskich z PROW na lata 2007-2013 na podstawie złożonych wniosków w dniu 17.10.2013r. do LGD „Dolina Wełny” z siedzibą w Mieścisku.
* wpływów z usług – 5.000 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich.

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

W poszczególnych pozycjach dochodów uzasadniono sposób kalkulacji przyjętych wartości, które są realne do wykonania w 2014 roku.

1. **Wydatki**

Wydatki ogółem zaplanowano na kwotę **– 48.536.737,02 zł.**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej   
i inne zlecone ustawami w kwocie 5.947.839 zł, zadania własne 37.306.312,02 zł, oraz wydatki majątkowe 5.282.586 zł.

1. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **43.254.151,02 zł,** *w tym***:**

1) Wydatki jednostek budżetowych 30.029.822,02 zł

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone 18.573.912,00 zł

b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań 11.455.910,02 zł

2) Dotacje na zadania bieżące 5.059.685 zł

3) Świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.591.061 zł

4) Obsługę długu Gminy 573.583 zł

2. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **5.282.586 zł** w tym:

1) wydatki na programy finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 5.225.086 zł,

2) pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne 57.500 zł.

**W poszczególnych działach wydatki zaplanowano następująco:**

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę **– 33.000 zł**   
*w tym:*

* Melioracje wodne **15.000 zł**

z przeznaczeniem na dotację celową dla spółek wodnych na podstawie złożonego wniosku oraz Uchwały Nr IX/60/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 kwietnia 2011 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Rogoźno spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań.

* Izby rolnicze **17.000 zł**
  + 2% planowanych wpływów z podatku rolnego przekazywanego Izbie Rolniczej **–** (wyliczenie 789.120,- x 2% = 15.782,40 zaplanowano w wysokości wyższej uwzględniając zobowiązania z 2013 r. oraz zapłacone odsetki od nieterminowych wpłat podatku rolnego uwzględniane przy odprowadzaniu 2% wpływów zgodnie   
    z art.35 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych j.t. Dz. U  
    z 2002 r. Nr 101 poz. 927 ze zmianami).
* Pozostała działalność **1.000 zł**
  + zakup usług pozostałych 1.000 zł

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

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

* wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami

na ubezpieczenie społeczne - 3.692,-

* zakup materiałów (zarybianie jezior) - 14.000,-
* zakup energii - 2.308,-

W tym dziale przyjęto wydatki na poziomie planu z 2013 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **–** **955.544 zł:**

* w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 212.000 zł

z przeznaczeniem na:

*- dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie  
 komunikacji międzygminnej 210.000,-*

*- zakup usług pozostałych 2.000,-*

* w rozdziale Drogi publiczne gminne 743.544 zł na:
  + zakup materiałów *–*  86.695,-

w tym:

*- zakup znaków pionowych 6.000,-*

*- zakup soli i piasku – zimowe utrzymanie dróg 30.000,-*

*- zakup kruszywa do utwardzenia dróg 30.000,-*

*- środki jednostek pomocniczych 20.695,- (fundusz sołecki)*

* zakup usług remontowych *–*- 120.000,-
* *remonty cząstkowe dróg bitumicznych 120.000,-* 
  + zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych *–*- 519.807,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 19.807,- (fundusz sołecki)*

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

*- oznakowanie poziome ulic 50.000,-*

*- profilowanie dróg gruntowych 120.000,-*

*- naprawa i regulacja kratek ulicznych i kanalizacji deszczowej 80.000,-*

*- naprawa przepustów 30.000,-*

*- desykacja krzewów i koszenie poboczy 30.000,-*

*- czyszczenie kanalizacji deszczowej 40.000,-*

Przyjęto w/w wartości na podstawie analizy wydatków niezbędnych do bieżącego utrzymania dróg gminnych w 2014 roku,

* różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) *–*  17.042,-

W dziale 630 – Turystyka, kwota wynosi **– 1.549.680,97 zł:**

* pozostała działalność 1.549.680,97 zł na:
  + zakup elementów na przygotowanie terenu pod plac zabaw oraz poprawa estetyki terenu przy amfiteatrze 5.693,97,- (realizacja przedsięwzięć z funduszu sołeckiego Karolewo, Gościejewo),
  + wydatki inwestycyjne w kwocie 1.543.987,- na „Budowę promenady nad jeziorem Rogozińskim” współfinansowanym ze środków PROW na lata 2007-2013. Wniosek   
    o dofinansowanie został złożony do Lokalnej Grupy Rybackiej „7 Ryb” w Wągrowcu

w dniu 31.10.2013r. Realizacja zadania nastąpi po podpisaniu umowy dofinansowania z Województwem Wielkopolskim.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki w kwocie   
**– 1.082.521 zł** na:

* dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego 270.321 zł

na sesję listopadową został przygotowany projekt uchwały o przyznaniu dotacji wg stawki kalkulacyjnej na 2014 rok.

* zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami 812.200 zł

z tego na:

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

- różne opłaty i składki (opłaty za zmianę wpisów do KW) – 4.000,-

- podatek od nieruchomości *–* 392.000,-

- pozostałe podatki na rzecz budżetów jst – 600 zł,

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

Państwa wg posiadanych decyzji)

- odszkodowania za nabycie praw własności przez gminę z mocy prawa   
oraz odszkodowania za brak dostarczenia lokali socjalnych dla osób fizycznych

i prawnych – 270.000,- zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania

wydatków na koniec 2013 roku oraz umniejszono o wypłacone odszkodowania   
 w 2013 roku za nabycie praw własności,

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

- zakup gruntów – 30.000,- (dotyczy zakupu ostatniego udziału do działki przeznaczonej  
pod targowisko i inne zakupy gruntów)

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie **– 103.150 zł** dotyczą:

* opracowań geodezyjnych i kartograficznych 93.150 zł

w tym na:

- wynagrodzenia bezosobowe dla komisji urbanistycznej *–* 3.150,-

- sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz lokalizacji inwestycji celu publicznego – 40.000,-

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno *–* 50.000,- (w tym umowy zawarte w 2012 roku i 2013 r., których płatności przypadają na rok 2014 – 8.300,40 zł)

* opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 10.000 zł

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

W tym zaplanowano:

* wydatki na zadania zlecone *–* 122.261 zł
* diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej *–* 287.600 zł
* wydatki na administrację (Urzędy Gmin) *–* 3.585.545 zł

w tym:

* bieżące: 3.580.545 zł
  + wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2.847.412,-

(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2013r. łącznie   
 z pracownikami straży miejskiej i członkami OSP)

* + odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 70.764,-
  + świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.200,-
  + wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 38.000.-
  + wydatki remontowe 42.000,- (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, windy oraz remont archiwum zakładowego dokumentacji kat. B – zalecenie pokontrolne)
  + wydatki rzeczowe 578.169,- (prowizje bankowe 20.000,-, opłaty licencyjne   
    za programy 43.000,-; przesyłki pocztowe 80.000,-; energia 78.000,-; składki   
    do stowarzyszeń 65.000,-; usługi prawne i audytorskie 48.000,-; podróże służbowe 50.000,-; szkolenia 20.000,-; opłaty telekomunikacyjne 30.600,-; zakupy materiałów 96.800,-; koszty sądowe – podatki 10.000,-; zakup książek i wydawnictw 10.000,-; badania okresowe pracowników 1.500,-; ubezpieczenie majątku 8.000 zł; wywóz nieczystości 3.500,-; opłaty za tłumaczenia tekstów 1.000,-; zakup materiałów medycznych 1.200,- i pozostałe 11.569,-)
* majątkowe 5.000 zł na:

- zakup serwera plików NAS z modułem szyfrującym i zasilacz

* promocja jst *–* 43.000 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe 2.000,-

- zakup materiałów 20.000,-

- zakup usług pozostałych 21.000,-

* pozostała działalność *–* 214.710 zł

w tym:

- diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 89.110,- (wysokość ustalona

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

- ubezpieczenie OC (sołtysów) 600,- (na podstawie zawartej polisy ubezpieczeniowej)

- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne 100.000,- (inkaso podatków i opłaty targowej)

- kontynuacja wydawania czasopisma gminy Rogoźno „Głos Rogoźna” 25.000,-

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie **– 2.930 zł** stanowią wydatki na zadania zlecone związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców z przeznaczeniem   
na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zaplanowano kwotę – **402.452 zł,** z czego przypada na:

* Komendy wojewódzkie Policji *–* 15.000,-

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

* Ochotnicze straże pożarne *–* 355.652,-

*w tym:*

*- środki jednostek pomocniczych – 17.079,- (przedsięwzięcia funduszu sołeckiego)*

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych.

* Obrona cywilna *–* 6.900,-
* wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone) - 24.900,-

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.550,-

- wydatki rzeczowe 23.350,- (łącznie z utrzymaniem i eksploatacją samochodu specjalnego - służbowego)

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego ujęto wydatki z tytułu spłaty odsetek   
od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – **573.583 zł**, w bankach:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,

- Bank Spółdzielczy w Czarnkowie,

- ING Bank Śląski w Poznaniu,

- Bank Pocztowy SA Bydgoszcz,

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

- od planowanego kredytu na spłatę rat kredytu.

Do obliczenia wysokości odsetek przyjęto WIBOR średnio roczny w wysokości 3,3078

plus marżę od 0.7 – 1,6 p.p. wynikającą z zawartych umów kredytowych przy uwzględnieniu terminów spłat rat kredytów i pożyczek z harmonogramów, a od nowo planowanego przyjęto marżę 1,2 p.p.

Do obliczenia obsługi długu z tytułu preferencyjnych pożyczek z WFOŚ i GW przyjęto oprocentowanie w wysokości 3%, dla kredytów od 4,10- do 5%.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości **– 177.166 zł** w tym:

* Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 52.000 zł

(Wydatki budżetu 48.536.737,02 zł x 0,1% = 48.536,74 zł – przyjęto 52.000 zł)

* Rezerwy celowe w wysokości 125.166 zł z przeznaczeniem na:
* realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego   
  (rezerwa na w/w cel winna wynosić zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym **do 0,5 %** wg następującego wyliczenia:

- wydatki budżetu 48.536.737,02 zł minus wydatki inwestycyjne 5.282.586 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 18.573.912 zł, minus wydatki na obsługę długu 573.583 zł = 24.106.656,02 x 0,5%= 120.533,28 zł – przyjęto do budżetu kwotę 125.166 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **21.204.858 zł**   
*z tego*:

* szkoły podstawowe - 9.000.447,-
* oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 1.070.490,-
* przedszkola - 3.740.980,-

*w tym:*

*- dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie  
porozumień (umów między jst w kwocie 49.800 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Oborniki, Skoki,   
i Wągrowiec łącznie za 8 uczniów.*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty   
w kwocie 1.000.000 zł.*

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

*na 1 ucznia w przedszkolu niepublicznym. Do przedszkola niepublicznego będzie uczęszczało 130 uczniów.*

* gimnazja - 5.013.836,-

*w tym:*

- *dotacja celowa przekazywana dla powiatu w kwocie – 1.253.564 zł. W dniu   
10 lutego 2000r. podpisano porozumienie pomiędzy Gminą Rogoźno a Zarządem Powiatu Obornickiego. Zgodnie z §3 porozumienia gmina Rogoźno przekazuje środki na utrzymanie Gimnazjum Nr 2 w Rogoźnie. Podstawą podpisania porozumienia jest fakt, że Gimnazjum Nr 2 wchodzi w skład Zespołu Szkół, którego organem prowadzącym jest Powiat Obornicki,*

*- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty  
w kwocie 582.000 zł. W społecznym gimnazjum prowadzonym przez Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego   
im. Przemysława II w Rogoźnie kontynuuje naukę 93 uczniów. W związku   
z powyższym zgodnie z art. 90 ust. 2a zaplanowano środki na ten cel   
w wysokości oświatowej subwencji ogólnej przypadającej na jednego ucznia danego typu szkoły.*

* dowożenie uczniów do szkół - 850.000,-
* zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół - 606.514,-
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 84.088,-

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

* stołówki szkolne i przedszkolne - 689.336,-
* pozostała działalność w kwocie - 149.167,- tj.:

- zakup materiałów i wyposażenia – 550,-

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

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów

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

W dziale oświata i wychowanie łączne wydatki zaplanowane dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone w kwocie 13.621.205 zł,

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 821.996 zł,

- zakupów środków żywności w wysokości 577.000 zł,

- dotacji celowej w wysokości 1.303.364 zł,

- dotacji podmiotowych w wysokości 1.582.000 zł,

- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego 550 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 526.805 zł,

- pozostałych rzeczowych bieżących wydatków w kwocie 2.762.938 zł,

- zakupów inwestycyjnych 9.000 zł.

Wydatki w porównaniu do planu obowiązującego na dzień 30.09.2013 roku zmalały   
o 3,34% w tym skutki wzrostu wynagrodzeń o 5% dla pracowników administracji   
i obsługi. Nieujęcie zadań w części finansowanych z dotacji budżetu państwa   
przeznaczonych na wychowanie przedszkolne (art. 11 ustawy) stanowi 2,76% zaplanowanych wydatków w tym dziale. Wydatki na ten cel będą zwiększane   
po otrzymaniu zawiadomienia o przyznaniu dotacji od dysponenta środków. Dodatkowe obciążenia związane z dotowaniem niepublicznych jednostek systemu oświaty, które   
do planu obowiązującego na dzień 30.09.2013 roku wzrosły w 2014 roku o kwotę 119.846,05 zł (było w 2012r. – 1.462.153,95,- zaplanowano w 2014 r. 1.582.000,-),   
co stanowi 8,20% wzrostu. W łącznej kwocie wydatków na oświatę i wychowanie wzrost dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty stanowi 0,57%. Wzrost nastąpił również w świadczeniach na rzecz osób fizycznych – dodatki wiejskie   
i mieszkaniowe wypłacane na podstawie art. 54 ust. 3 i ust. 5 KN, naliczane   
od zwiększonego na 2014 rok minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz procentowo   
od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, które wzrosły w związku z uzyskaniem wyższego stopnia awansu zawodowego.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowana kwota wydatków – **279.000,-zł**

* Zwalczanie narkomanii – **5.000,- zł**
* Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu   
  w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **270.000,-.** W przypadku nie wykorzystania w 2013 roku środków, różnica zostanie wprowadzona do budżetu   
  po zakończeniu roku sprawozdawczego po stronie wydatków, zgodnie z art. 182 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Zaplanowano dotacje:

* w kwocie **47.700 zł** podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert złożonych przez organizacje w ramach konkursu na zadanie   
  pn. „Małe formy wczasów”, „Nieobozowa akcja letnia”, „Wakacyjne warsztaty twórczości” oraz „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – koszykówka, siatkówka, tenis stołowy” - organizacja w/w zadań rekreacyjnych, sportowych przyczyni się do propagowania zdrowego stylu życia w trzeźwości, zabawę bez używek.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone **101.450 zł**
* zakupy materiałów do realizacji programów **25.000 zł**
* zakup energii **8.000 zł**
* zakup usług remontowych **50.000 zł**
* zakup usług pozostałych **34.500 zł**
* zakup usług dostępu do sieci Internet **1.200 zł**
* opłaty z tytułu usług telefonicznych (telefon zaufania) **1.150 zł**
* podróże służbowe krajowe **1.000 zł**

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie przygotowanego projektu Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2014 rok, który zostanie przedstawiony do uchwalenia w miesiącu listopadzie br.

* Pozostała działalność **- 4.000,-**

*dotyczy:*

organizacji badań profilaktycznych dla mieszkańców naszej gminy.

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

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

Nowelizacja ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie powołała tzw. zespoły interdyscyplinarne. W skład zespołu wchodzą kuratorzy sądowi, przedstawiciele instytucji działających na rzecz przeciwdziałania przemocy. Wydatki na obsługę organizacyjno- techniczną zespołu zaplanowano w tym rozdziale w wysokości planu z 2013 roku.

* Wspieranie rodziny – 185.789 zł.

Wspieranie rodziny i system pieczy zastępczej reguluje ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku (Dz. U. z 2013r. poz. 135 ze zm.). Wydatki zabezpieczono dla asystenta rodziny prowadzącego pracę z rodziną w miejscu zamieszkania lub w miejscu wskazanym przez rodzinę oraz wydatki na opiekę, wychowanie dziecka w pieczy zastępczej na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pierwszym roku pobytu 10% tj. czworo dzieci, drugim roku pobytu 30% tj. dwoje dzieci i kolejnych latach 50% tj. troje dzieci wzrost wydatków na ten cel wynosi 100,15% w stosunku do planu na dzień 30.09.2013r.

* Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 5.774.750,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 5.768.150,-)*

* Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 33.755,-

*(w tym dotacja na zadania zlecone 16.198 ,-; dotacja na zadania bieżące 17.557,-)*

* Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia

emerytalne i rentowe – 382.848,-

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

* Dodatki mieszkaniowe – 480.000,-
* Zasiłki stałe – 159.564,-

*(w tym: w 100% z dotacji na zadania własne)*

* + Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 1.136.276,-

*(w tym: dotacja na zadania własne 112.976,-)*

* Usługi opiekuńcze i specjalistyczne

usługi opiekuńcze – 554.437,-

*(w tym: dotacja na zadania zlecone 38.300,-)*

* Pozostała działalność - 102.570,-
  + - * Dożywianie dzieci (udział własny) - 100.000,-
      * Utrzymanie Klubu Seniora - 2.570,-

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **6.203.073 zł** (zadania zlecone – 5.822.648,- , zadania własne 380.425,-), pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **2.608.716,-** *w tym*:

* wypłaty dodatków mieszkaniowych - 480.000,- /środki własne/
* wydatki z budżetu gminy dla jednostki budżetowej GOPS – 2.128.716,-   
  (ze środków budżetu Gminy).

Udział własny w wydatkach w tym dziale w porównaniu z projektem budżetu na 2013 rok wzrósł o 26,59%.

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

* Wydatki na zadania związane z utrzymaniem świetlic szkolnych 409.867 zł w tym   
  na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w kwocie 369.253 zł, odpis   
  na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 13.736 zł, i pozostałe wydatki rzeczowe   
  w kwocie 26.100 zł.

Wydatki w tym rozdziale są niższe o 15,83% w stosunku do projektu budżetu na 2013 rok, a o 14,32% w stosunku do planu na dzień 30.09.2013r. z powodu prowadzenia zajęć świetlicowych w ramach uzupełnienia etatów przez nauczycieli, których wynagrodzenia zaplanowano w rozdziale Gimnazjum oraz zmniejszeniem godzin ponadwymiarowych.

* Pomoc materialna dla uczniów 70.000 zł (udział własny)
* Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli 2.566 zł obliczone zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela, od wynagrodzeń po umniejszeniu wynagrodzeń pracowników obsługi   
  i administracji.

|  |
| --- |
| Wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wynoszą **– 21.687.291 zł** w tym sfinansowane:   * Subwencja oświatowa – 12.355.097,- * Środki własne – 9.331.644,- * Fundusz sołecki – 550,- *środki jednostek pomocniczych*   **RAZEM: 21.687.291,-** |

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi **- 5.254.467 zł**, *w tym*:

* Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 10.000 zł

*w tym:*

* + *zadanie bieżące z zakresu ochrony środowiska 10.000 zł.*
    - Gospodarka odpadami – 1.471.155,-

w tym:

* + - * *zadania z ochrony środowiska 80.000,- (organizacja zbiórki odpadów w tym padliny, medycznych, organizacja konkursów ekologicznych oraz akcji ekologicznych, dotacja celowa z przeznaczeniem na usuwanie wyrobów zawierających azbest - porozumienie z powiatem,*
      * *system gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę   
        1.383.155 zł.*

*Pozostałe wydatki zostały ujęte w planie Urzędu Gminy w wysokości 62.845 zł   
w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczone za 2 pracowników obsługujących system, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat.*

*Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 1.446.000 zł tj. w wysokości planowanych opłat. Szczegółowe rozliczenie planowanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2014 roku przedstawiono w tabeli nr 2 do niniejszego uzasadnienia.*

* *opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska zaplanowano kwotę 8.000 zł.*
* Oczyszczanie miast i wsi – 315.000,-
* Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 171.043,-

*w tym:*

* *środki jednostki pomocniczej 11.043,- na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego,*
* *przedsięwzięcia z ochrony środowiska 100.000,- (zakładanie nowych skwerów zielonych),*
* *pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni 60.000,-*
* Schroniska dla zwierząt – 95.000,-
* dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane  
  na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego   
   – kwota 80.000 zł.

Planowana kontynuacja porozumienia z Gminą Oborniki na przyjęcie bezdomnych zwierząt z terenu naszej gminy do schroniska „Azorek”.

* kwotę 15.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt. Program zostanie opracowany i uchwalony do końca marca 2014 roku.
* Oświetlenie ulic, placów i dróg – 885.000,-
* zakup energii zaplanowano na kwotę – 550.000 (zaplanowano spadek wydatków   
  o 2,67% w porównaniu do planu 2013 roku w związku z przeprowadzonym postępowaniem na zakup energii elektrycznej).
* zakup usług pozostałych – 335.000,-
  + konserwację urządzeń oświetleniowych 250.000,-
  + naprawa oświetlenia ulicznego będącego własnością gminy 50.000,-
  + oświetlenie świąteczne 20.000,-
  + opłaty przyłączeniowe 15.000,-

wydatki w tym paragrafie zaplanowano mniej o 10,95% w porównaniu z planem 2013 roku ze względu na nieuwzględnienie w projekcie na 2014 rok montażu dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego.

* + Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska – 15.000 zł

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

* + Pozostała działalność – 2.292.269 zł

w tym:

wydatki bieżące 36.000 zł przeznaczone na:

* edukację ekologiczną promującą ochronę środowiska 10.000,-
* zakup energii (woda zdroje uliczne) 26.000,-

wydatki majątkowe 2.256.269 zł przeznczone na:

* „Budowę targowiska miejskiego w Rogoźnie” współfinansowanego z PROW na lata 2007-2013. Umowa o dofinansowanie została zawarta 26.02.2013r. W ramach tej inwestycji ma być wybudowane targowisko stałe z 184 miejscami targowymi w tym   
  z zadaszeniem 100 miejsc wraz z zapleczem socjalnym i utwardzeniem powierzchni w rejonie ulicy Nowej.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi **– 2.968.329,05 zł**. Obejmuje ona:

* Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 1.351.300,-

*z tego:*

* Dotacja dla Ośrodka Kultury – 699.800,-
* Dotacja dla Biblioteki – 286.000,-
* Dotacja dla Muzeum – 365.500,-
  + Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone  
    w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 132.615,03 zł,

oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu zaplanowano w kwocie 53.584,02 zł   
w tym na:

* Zakup energii – 40.584,02
* Zakup materiałów – 5.000,-
* Zakup usług pozostałych – 5.000,-
* Różne opłaty i składki (ubezpieczenie majątku) – 3.000,-
  + - Pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano na kwotę 6.000 zł

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

* Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.424.830 zł, z przeznaczeniem na wykonanie remontu świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem otoczenia   
  w m. Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec. Na w/w prace zostały złożone w dniu 17.10.2013 roku wnioski o dofinansowanie z PROW na lata 2007 – 2013. Zadania zostaną rozpoczęte po podpisaniu umowy dofinansowania. Szczegółowy podział wydatków na wymienione świetlice przedstawiono w załączniku do projektu uchwały nr 4 „Wykaz wydatków majątkowych ujętych w planie budżetu na 2014 rok”

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport zaplanowano kwotę – **382.718 zł**,   
*w tym na:*

* obiekty sportowe **111.750,-**
* bieżące utrzymanie boiska – Orlik 2012 102.750,- (przyjęto kalkulację kosztów  
  wynagrodzeń i pochodnych, pozostałych wydatków stałych na 12 miesięcy   
  na podstawie przewidywanego wykonania wydatków na koniec 2013 roku   
  oraz zwiększono środki na uzupełnienie sprzętu i wyposażenia),
* bieżące utrzymanie boisk wiejskich 9.000,- (zakup energii 5.000, zakup usług 1.000,-ubezpieczenie obiektu gminnego 3.000).
* Pozostała działalność  **270.968 zł** dotyczy zabezpieczenia środków na:
* dotacje celowe, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie   
  lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej – **170.000,-**na następujące zadania:
  + organizacja zajęć żeglarskich 46.000,-
  + organizacja zajęć w piłkę nożną 44.000,-
  + organizowanie i prowadzenie zajęć z zakresu

patriotyczno - obronnego wychowania młodzieży 6.500,-

* + organizacja zajęć w piłkę siatkową 25.000,-
  + organizowanie zajęć o charakterze profilaktycznym,

szkolenia ratownicze, upowszechnianie nauki pływania 18.500,-

* organizacja zajęć sportowych w zakresie wioślarstwa 2.500,-
* organizacja zajęć sportowych w zakresie tenisa stołowego 2.500,-
* zapewnienia bezpieczeństwa na wodach gminy 25.000,-

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

Został opracowany projekt programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku   
o działalności pożytku publicznego na rok 2014, który na podstawie Uchwały   
Nr LVII/395/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 sierpnia 2010 roku został umieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej w celu przeprowadzenia konsultacji   
z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących ich statutowych działalności.   
Po przeprowadzonych konsultacjach w/w projekt zostanie przedstawiony pod obrady Rady Miejskiej w miesiącu listopadzie br.

* na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę **33.968,-**
* na bieżące wydatki związane z zakupami materiałów, usług pozostałych zaplanowano na kwotę ogółem **67.000 zł** w tym zaplanowano wydatki związane   
  z organizacją rozgrywek gminnej ligi piłki nożnej o Puchar Burmistrza w kwocie 32.000 zł.

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

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

Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę 491.426,98 zł.

**IV. Przychody i rozchody**

**1. Przychody**

W załączniku Nr 3 do uchwały zaplanowano:

* przychody z tytułu kredytu na rynku krajowym **w kwocie 1.250.000 zł.**

Zaplanowany kredyt dotyczy sfinansowania części rat kredytu przypadających   
do spłaty w 2014 roku.

**2. Rozchody**

Po stronie rozchodów ujęto kwotę - **1.654.549,98 zł**

zgodnie z harmonogramami spłat:

**Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 103.000,00 zł**

W roku 2008 zaciągnięto kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu gminy w wysokości 620.000 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 6 lat tj. od 2009- 2014.

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

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

**Kredyt Bank Pocztowy SA w Bydgoszczy 419.549,98 zł**

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

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

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

każdego roku.

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

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

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

**3. Nadwyżka budżetu**

# Na 2014 rok zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 404.549,98 zł.

**Dochody** ustalono na kwotę **48.941.287,00 zł**

**Wydatki** ustalono na kwotę **48.536.737,02 zł**

**Wynik budżetu: + 404.549,98 zł**

# V. Informacje dodatkowe

**1. Zakład budżetowy**

Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej tj.

**Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego**.

* Planowane przychody w wysokości – **1.868.321 zł**w tym dotacja przedmiotowa w wysokości 270.321 zł

Są to przychody z następujących wpływów:

* + z najmu i dzierżawy lokali użytkowych 290.000 zł
  + wpływy z usług dotyczący lokali mieszkalnych 1.172.000 zł
  + pozostałe odsetki 11.000 zł
  + wpływy z różnych dochodów 60.000 zł
  + amortyzacji 65.000 zł
  + dotacja przedmiotowa 270.321 zł
    - Planowane koszty w wysokości – **1.872.321 zł**

dotyczące:

- wynagrodzeń i pochodnych 341.400 zł

- pozostałe koszty bieżące 1.510.921 zł

z tego dotyczy:

zakup energii 250.000,-

zakup usług remontowych 488.221,-

zakup usług pozostałych 500.000,-

amortyzacji 69.000,-

podatek dochodowy od osób prawnych 10.000,-

pozostałe wydatki 193.700,-

- zakupy inwestycyjne 20.000 zł

**2. Fundusz sołecki**

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych   
(sołectwa) w kwocie – **241.451 zł**

Na podstawie Uchwały XXXI/234/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w 2014 roku sołectwa złożyły wnioski do projektu budżetu w ustawowym terminie tj. do 30.09.2013r. Rozdysponowanie w/w środków na przedsięwzięcia w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia załącznik Nr 11 do projektu uchwały.

Na terenie Gminy Rogoźno znajduje się 17 sołectw. Zestawienie kwot   
oraz przedsięwzięć dla poszczególnych sołectw na 2014 rok przedstawiono w tabeli Nr 1 do uzasadnienia.

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

45.784.305 (dochody bieżące z 2012 roku)

Kb = = 2.507,90

18256 (liczba mieszkańców gminy na 31.12.2012r.)

Kwota funduszy nie jest:

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

w pozostałych przypadkach wysokość funduszu została obliczona

Fundusz = (2 + liczba mieszkańców danego sołectwa na 30.06.2013 / 100) x kwota bazowa

W sołectwach Parkowo i Pruśce ograniczono naliczenie funduszu do dziesięciokrotności kwoty bazowej tj. 25.079 zł.