**Załącznik Nr 1**

**do Zarządzenia Nr OR.0050.42.2014**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 12 marca 2014 roku**

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2013 ROK**

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

za 2013 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w 2013 r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 10
   2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach 11
   3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należności budżetowych ....23
   4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe 26
2. Wykonanie wydatków budżetowych 28
   1. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach 28
3. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich 60
4. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku 61

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek 62
   2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych 63
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2013 rok 64
3. Wykaz załączników. 65
4. **Dane ogólne**

Sprawozdanie zostało opracowana zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103 ze zm.)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43 poz. 247   
   ze zm.)
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 (Dz. U. Nr 38, poz.207z 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 2013 rok zostało opracowane  
w szczegółowości uchwały budżetowej wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej   
13 załączników.

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

Informacja 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 2013 roku.

Budżet Gminy na 2013 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 19 grudnia 2012 roku – Uchwałą Nr XXVIII/213/2012

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.14.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 stycznia 2013 roku,
  2. Uchwałą Nr XXXI/239/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku,
  3. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.63.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 26 kwietnia 2013 roku,
  4. Uchwałą Nr XXXIII/251/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 maja 2013 roku,
  5. Uchwałą Nr XXXIV/255/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 czerwca 2013 roku,
  6. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.105.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 09 lipca 2013 roku,
  7. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.149.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 31lipca 2013 roku,
  8. Uchwałą Nr XXXV/260/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 sierpnia 2013 roku,
  9. Uchwałą Nr XXXVI/262/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 września 2013 roku,
  10. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.179.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 września 2013 roku,
  11. Uchwałą Nr XXXVII/263/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 15 października 2013 roku,
  12. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.196.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 października 2013 roku,
  13. Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku,
  14. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.224.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 06 grudnia 2013 roku,
  15. Uchwałą Nr XL/296/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 18 grudnia 2013 roku,
  16. Zarządzenie Nr OR.0050.1.241.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 grudnia 2013 roku.

Zmiany budżetu w 2013 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2013r.**  (Uchwała Nr XXVIII/213/2012) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 31.12.2013r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **48.779.359,00** | **2.420.355,71** | **51.199.714,71** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | ***dochody bieżące*** | ***45.697.287,00*** | ***2.640.451,94*** | ***48.337.738,94*** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3* | *0,00* | *210.534,79* | *210.534,79* |
|  | ***dochody majątkowe*** | ***3.082.072,00*** | ***-220.096,23*** | ***2.861.975,77*** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *Środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3* | *2.380.072,00* | *-392.263,00* | *1.987.809,00* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **53.881.165,00** | **4.611.009,86** | **58.492.174,86** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | ***wydatki bieżące*** | ***42.795.600,00*** | ***3.565.578,86*** | ***46.361.178,86*** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5.ust.1 pkt 3 w części związanej z realizacją zadań gminy* | *0,00* | *235.460,27* | *235.460,27* |
|  | ***wydatki majątkowe*** | ***11.085.565,00*** | ***1.045.431,00*** | ***12.130.996,00*** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5.ust.1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy* | *10.601.565,00* | *-709.200,00* | *9.892.365,00* |
| **§ 3** | **Deficyt budżetu** | **5.101.806,00** | **2.190.654,15** | **7.292.460,15** |
|  | *Przychody* | *6.033.206,00* | *2.190.654,15* | *8.223.860,15* |
|  | *Rozchody* | *931.400,00* | *0,00* | *931.400,00* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **290.514,00** | **-61.500,00** | **229.014,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *61.500,00* | *-61.500,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *229.014,00* | *0,00* | *229.014,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **6.331.384,00** | **928.904,99** | **7.260.288,99** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **397.863,00** | **1.152.594,56** | **1.550.457,56** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **4.494.660,00** | **839.826,95** | **5.334.486,95** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***2.905.740,00*** | ***670.758,00*** | ***3.576.498,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *2.885.740,00* | *581.258,00* | *3.466.998,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *50.000,00* | *59.500,00* | *109.500,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***1.588.920,00*** | ***169.068,95*** | ***1.757.988,95*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące*  *b) na zadania majątkowe* | *1.588.920,00*  *0,00* | *110.733,95*  *58.335,00* | *1.699.653,95*  *58.335,00* |
| **§ 8** | **Przychody i wydatki zakładu budżetowego** |  |  |  |
|  | **Przychody** | **1.579.212,00** | **481.343,00** | **2.060.555,00** |
|  | **Koszty** | **1.581.072,00** | **469.483,00** | **2.050.555,00** |
| **§ 8a** | *Roczne stawki dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do:*   1. *Kosztów eksploatacji lokali socjalnych o powierzchni 551,76m2* 2. *Kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 2.131,37m2* 3. *Konserwacji i remontów bieżących o powierzchni 16.986,96m2* 4. *Kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11.878 m2* | *0,00*  *0,00*  *0,00*  *0,00* | *28,68 zł/m2*  *41,76zł/m2*  *4,46zl/m2*  *25,32zł/m2* | *28,68 zł/m2*  *41,76zł/m2*  *4,46zl/m2*  *25,32zł/m2* |
| **§ 9** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **280.000,00** | **0,00** | **280.000,00** |
|  | **Wydatki** | **280.000,00** | **0,00** | **280.000,00** |
| **§ 10** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych**  **przeznaczonych na wydatki związane z realizacją programów:** | **290.000,00** | **5.000,00** | **295.000,00** |
|  | *- rozwiązywania problemów*  *alkoholowych* | *285.000,00* | *41.430,00* | *326.430,00* |
|  | *- narkomanii* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* |
| **§ 11** | **Fundusz sołecki** | **212.686,00** | **0,00** | **212.686,00** |
| **§ 12** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **8.533.206,00** | **0,00** | **8.533.206,00** |
| **§ 13** | **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 | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 6.033.206,00 |  | 6.033.206,00 |
|  | **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 jednorazowo do kwoty 10.000 zł, | | | |
|  | **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** | | | |
| **§ 13a** | Określono sumę, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania  w wysokości 3.100.000 zł. | | | |

W 2013 r. dochody wzrosły o kwotę **2.420.335,71 zł** co stanowi **4,96%** planowanych dochodów.   
Po zmianach plan wynosił **51.199.714,71 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 789.841,99 |
| Transport i łączność | 139.500,00 |
| Turystyka | 41.440,00 |
| Administracja publiczna | 1.917,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 581.280,00 |
| Różne rozliczenia | -314.442,20 |
| Oświata i wychowanie | 290.006,52 |
| Pomoc społeczna | 561.780,61 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 210.534,79 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 550.670,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | -433.703,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1.530,00 |
| **RAZEM** | **2.420.355,71** |

Wydatki w 2013r. zwiększono o kwotę **4.611.009,86 zł** co stanowi **8,56%** planowanych wydatków,   
po zmianie plan wydatków wynosi **58.482.174,86** **zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 789.841,99 |
| Transport i łączność | 1.747.459,00 |
| Turystyka | 160.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 801.705,00 |
| Działalność usługowa | -20.000,00 |
| Administracja publiczna | 24.917,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 79.000,00 |
| Obsługa długu publicznego | -350.255,00 |
| Różne rozliczenia | -61.500,00 |
| Oświata i wychowanie | 466.581,95 |
| Ochrona zdrowia | 50.930,00 |
| Pomoc społeczna | 646.855,13 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 235.460,27 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 547.336,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | -619.196,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 62.474,52 |
| Kultura fizyczna | 49.400,00 |
| **RAZEM:** | **4.611.009,86** |

* + Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **7.292.460,15 zł**

Przychody w kwocie **8.223.860,15 zł**

Po zmianach zaangażowano przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w kwocie **2.931.500 zł,** pożyczki z WFOŚ i GW   
w Poznaniu w wysokości **1.652.944,17 zł** oraz kredytu z Banku Pocztowego w Bydgoszczy w kwocie   
**3.639.415,98 zł**.

Przychody z tytułu „wolnych środków” zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie:

Nr XXXI/239/2013 z dnia 27 marca 2013 roku w kwocie 2.931.500 zł.

Natomiast zmniejszenia o kwotę 740.845,85 zł zaplanowanych pożyczek i kredytów na rynku krajowym dokonano Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku.

Rozchody zaplanowane na 2013 rok w kwocie **931.400 zł** na:

* + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2008 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie   
    na finansowanie planowanego deficytu 2008 roku w kwocie 103.400 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 96.000 zł
* **Zmiany dotyczące planu wydatków w 2013 roku na realizacje 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 minus (-) 473.739,73 zł (+235.460,27+160.000,- – 869.200,-) dotyczyły:**
  + **Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – zadanie bieżące w 2013 roku o wartości 235.460,27 zł**

finansowany z udziałem środków funduszy strukturalnych w wysokości 199.949,48 zł oraz środków budżetu państwa 10.585,31 zł oraz ze środków własnych 24.925,48 zł.

Projekt pn. „Chwytaj dzień korzystaj z szansy” został wprowadzony Uchwałą Nr XXXIV/255/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19.06.2013 roku na podstawie podpisanego aneksu   
nr POKL.07.01.01-30-048/08-05 z dnia 07.06.2013 roku do umowy nr POKL.07.01.01-30-048/08-00 z dnia 22.09.2008r.

* **Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – zadanie majątkowe w 2013 roku na ogólną wartość 160.000 zł,**

finansowany ze środków funduszy strukturalnych w kwocie 102.000 zł oraz ze środków własnych 58.000 zł dotyczący n/w projektu:

1) „Zagospodarowanie i wyposażenie małej architektury turystyczno – rekreacyjnej na terenie gminy Rogoźno w miejscowościach Nienawiszcz, Józefinowo, Gościejewo, Karolewo””   
na ogólną kwotę **160.000 zł.** Wprowadzono do budżetuUchwałą Nr XXXI/239/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku na podstawie złożonych wniosków. W dniu   
06 listopada 2013 roku podpisano umowy o przyznaniu pomocy na realizację operacji   
z zakresu małych projektów. Wydatki na podstawie Uchwały nr XL/295/2013 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 18 grudnia 2013 roku ujęto w wydatkach, które nie wygasają z upływem 2013 roku. **Realizacja zostanie zakończona do 30 czerwca 2014 roku.**

* **Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – zadanie majątkowe ujęte w WPF na lata 2009-2014 dotyczą:**

1) „Budowa targowiska miejskiego” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach 2009 - 2014**o wartość **2.318.255 zł.**

Zadanie zostało wprowadzone **do WPF na lata 2011 – 2025** Uchwałą Nr XV/113/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 18 listopada 2011 roku w kwocie 1.700.000 zł, zmienionej Uchwałą Nr XVII/138/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 grudnia 2011 roku zwiększając łączne nakłady finansowe o kwotę 39.986 zł poniesione w 2009 roku za wykonanie dokumentacji projektowej, Uchwałą Nr XXVIII/220/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 grudnia 2012 roku o kwotę + 556.269 zł oraz Uchwałą Nr XXXIX/280/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku o kwotę +22.000 zł. Umowę o przyznaniu pomocy zawarto w dniu   
26 lutego 2013 roku. W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 22 listopada 2013 roku podpisano umowę z wykonawcą z terminem realizacji do 30 czerwca 2014 roku.

Zadanie będzie realizowane z PROW w latach 2009-2014.

1. „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach  
    2010-2014** o łącznej wartości **1.364.596 zł.** Zadanie zostało wprowadzone **zmianą do WPF   
    na lata 2012 - 2025** Uchwałą Nr XXVIII/202/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
    21 listopada 2012 roku. Wydatki poniesione w 2010 w kwocie 13.150 zł dotyczą wykonanego  
    projektu, wydatki na 2014 rok w kwocie 1.220.700 zł, Uchwałą Nr XXXI/238/2013 Rady   
    Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku zwiększono wydatki o kwotę 7.500 zł   
    z przeznaczeniem na wykonanie w 2013 roku doprojektowania odcinka promenady   
    przy KOTWICY. Następna zmiana dokonana z WPF Uchwałą Nr XXXIX/280/2013 Rady  
    Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku zwiększyła plan o kwotę 323.246 zł.  
    Uchwalając WPF na lata 2014-2025 Rada Miejska w Rogoźnie Uchwałą Nr XL/286/2013   
    z dnia 18 grudnia 2013 roku zmniejszyła limit wydatków 2014 roku o kwotę 200.000 zł   
    i po zmianie limit wydatków wynosi 1.364.596 zł. Wnioski o dofinansowanie zostały złożone   
    31.10.2013 roku. Zadanie będzie realizowane z PROW w latach 2010-2014.
2. „Modernizacja świetlic wiejskich w m. Karolewo, Garbatka Jaracz, Laskowo, Owieczki   
    i Studzieniec” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach 2013 - 2014** o łącznej wartości  
    **1.437.213 zł.** Zadanie zostało wprowadzone **zmianą do WPF na lata 2012 - 2025** Uchwałą   
    Nr XXVIII/202/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 listopada 2012 roku w kwocie  
    1.177.400 zł, oraz zmianą WPF na lata 2013-2025 Uchwałą Nr XXXIX/280/2013 Rady  
    Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku zwiększono limit wydatków o kwotę   
    319.430 zł i po zmianie wynosił 1.496.830 zł. Uchwalając WPF na lata 2014 - 2025 Rada   
    Miejska w Rogoźnie Uchwałą Nr XL/286/2013 z dnia 18 grudnia 2013 roku zmniejszyła limit  
    wydatków 2014 roku o kwotę 59.617 zł i po zmianie wynosi 1.364.596 zł. Wnioski   
    o dofinansowanie zostały złożone w dniu 17.10.2013 roku. W 2013 rok wykonano  
    dokumentację techniczną modernizacji świetlic, natomiast roboty budowlane zaplanowano   
    na 2014 rok na ogólną kwotę 1.343.987 zł. Zadanie będzie realizowane z PROW w latach   
    2013-2014.

* **Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego – zadanie majątkowe realizowane od 2009 do 2013 roku po dokonanych zmianach łącznie z wydatkami poniesionymi w latach poprzednich wynosi 29.056.787 zł, finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 15.871.624 zł oraz   
  ze środków własnych 13.185.163 zł.**

**Realizacja w latach przedstawia się następująco:**

2009 kwota 237.895 zł,

2010 kwota 668.856 zł, 4.084.293 zł nakłady poniesione

2011 kwota 3.177.542 zł,

2012 kwota **15.240.129 zł,** 24.972.494 zł nakłady do poniesienia

2013 kwota 9.732.365 zł

**dotyczy realizacji projektu:**

„Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach   
do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”. Realizacja projektu w okresie   
od 2009 – 2013 roku.

Umowa o dofinansowanie w/w projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego   
na lata 2007 – 2013 z Priorytetu III : Środowisko Przyrodnicze”, Działanie 3.4. „Gospodarka wodno – ściekowa” została zawarta w dniu 13 września 2010 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu jako Instytucją Pośredniczącą.

Zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Nr LVIII/418/2010 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie dnia 22 września 2010 roku. Przyjęto do realizacji na 2011 rok kwotę 16.199.832 zł Uchwałą Nr V/24/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 stycznia 2011 roku, zmienione uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie Nr X/68/2011 z dnia 18 maja 2011 roku o kwotę minus 2.039.527 zł dotyczącą roku 2011 oraz łączne nakłady zmniejszono o kwotę 10.316.350 zł  
Uchwałą Nr XV/114/2011 z dnia 18 listopada 2011 roku dokonano zmniejszenia wydatków roku 2011 o kwotę 10.973.668 zł (14.160.305,- minus 10.973.668,- = 3.186.637 zł plan po zmianie 2011 roku), który został skorygowany o kwotę – 9.095 zł wg faktycznie poniesionych wydatków w latach poprzednich Uchwałą Nr XXII/170/2012 z dnia 30 maja 2012 roku w sprawie zmian   
w WPF na lata 2012 -2025. W 2012 roku Uchwała Nr XVII/126/2011 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 21 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2012 rok określono wydatki na kwotę 17.175.857 zł, które zostały zmienione n/w uchwałami Rady Miejskiej:

- Nr XXII/171/2012 z dnia 30 maja 2012 roku zwiększono wydatki o kwotę + 663.287 zł,

- Nr XXV/203/2012 z dnia 21 listopada 2012 roku zmniejszono wydatki –2.599.015 zł,   
Plan 2012 roku po zmianach wyniósł 15.240.129 zł. Nakłady do poniesienia w latach następnych tj. 2013 roku zaplanowano po zmianach na kwotę 10.601.565 zł. Zmianę dokonano na podstawie faktycznego wykonania Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku zmniejszając limit wydatków 2013 roku o kwotę **-869.200 zł** i po zmianie wyniósł 9.732.365 zł. W dniu 31 grudnia 2013 roku zakończono finansową realizację projektu. Została złożona cała dokumentacja w dniu 02.12.2013 roku do instytucji pośredniczącej w sprawie sporządzenie aneksu do umowy dofinansowania w odniesieniu do rzeczywiście poniesionych nakładów.

**Zadanie realizowane w latach 2009 - 2013 roku zostało zakończone.**

Ogólna planowana wartość projektów na **zadania bieżące i majątkowe** po zmianach wprowadzonych w 2013 roku wynosi 34.831.928,27 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 - 2025 łączne nakłady finansowe przedsięwzięć majątkowych na projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowano   
na kwotę 34.436.468 zł. Jednoroczne zadania majątkowe zaplanowano w budżecie 2013 roku w wysokości 160.000 zł oraz wydatki bieżące na kwotę 235.460,27 zł.

Zaplanowana i zrealizowana wartość wymienionych projektów w całym okresie realizacji   
w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2009 277.881 zł,

- 2010 682.006 zł,

- 2011 3.177.542 zł,

- 2012 15.240.129 zł,

- **2013 10.207.284,27 zł,**

- 2014 5.247.086 zł.

Wystąpiła różnica między WPF obowiązującą na lata 2013-2025 a uchwaloną na lata 2014-2025   
o łączne nakłady do poniesienia w 2014 roku o kwotę - 259.617 zł – zmniejszenie wartości przedsięwzięć, które po zmianie wynoszą 4.987.469 zł – Uchwała XL/286/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r.

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

| **Źródła dochodów** | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2013r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** w tym: | **17.127.631,00** | **17.127.631,00** | **100,00** | **33,97** |
| *- oświatowa* | *12.126.864,00* | *12.126.864,00* | *100,00* | *24,05* |
| *- wyrównawcza* | *4.736.148,00* | *4.736.148,00* | *100,00* | *9,39* |
| *- równoważąca* | *264.619,00* | *264.619,00* | *100,00* | *0,53* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** w tym: | **8.423.625,00** | **7.949.538,97** | **94,37** | **15,77** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *7.050.625,00* | *6.793.520,00* | *96,35* | *13,48* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.373.000,00* | *1.156.018,97* | *84,20* | *2,29* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane  z innych źródeł** | **11.316.756,86** | **11.014.973,01** | **97,33** | **21,85** |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na  zadania z zakresu administracji rządowej* | *7.260.288,99* | *7.038.961,69* | *96,95* | *13,96* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na   zadania własne bieżące i inwestycyjne* | *1.550.457,56* | *1.529.647,83* | *98,66* | *3,03* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa   z zakresu edukacyjnej opieki   wychowawczej finansowanej w całości   z budżetu państwa* | *97.729,00* | *65.680,18* | *67,21* | *0,13* |
| *- dotacje celowe i środki w ramach*  *programów finansowanych z udziałem   środków europejskich na zadania bieżące   i majątkowe* | *2.198.343,79* | *2.175.853,45* | *98,99* | *4,32* |
| *- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy  finansowej udzielonej między jst   na dofinansowanie zadań inwestycyjnych* | *139.500,00* | *139.500,00* | *100,00* | *0,28* |
| *- dotacje celowe otrzymane z gminy   na podstawie porozumień* | *6.907,52* | *4.119,86* | *59,64* | *0,01* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł na  zadania bieżące i inwestycyjne* | *63.530,00* | *61.210,00* | *96,38* | *0,12* |
| **Podatki i opłaty** | **10.486.101,00** | **10.748.610,84** | **102,50** | **21,32** |
| **Dochody pozostałe** | **3.845.600,85** | **3.575.161,06** | **92,97** | **7,09** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **51.199.714,71** | **50.415.914,88** | **98,47** | **100,00** |
| ***z tego:*** |  |  |  |  |
| ***dochody bieżące*** | ***48.337.738,94*** | ***47.672.032,39*** | ***98,62*** | **94,56** |
| *w tym:* |  |  |  |  |
| *- dotacje celowe i środki w ramach*  *programów finansowanych z udziałem   środków europejskich na zadania bieżące* | *210.534,79* | *188.044,85* | *89,32* | 0,37 |
| ***dochody majątkowe*** | ***2.861.975,77*** | ***2.743.882,49*** | ***95,87*** | **5,44** |
| *w tym:* |  |  |  |  |
| *- sprzedaż majątku* | *698.000,00* | *547.569,03* | *78,45* | 1,09 |
| *- przekształcenie wieczystego użytkowania  w prawo własności* | *4.000,00* | *36.338,09* | *908,45* | 0,07 |
| *- dotacje celowe oraz środki na inwestycje* | *172.166,77* | *172.166,77* | *100,00* | 0,34 |
| *- dotacje celowe i środki w ramach*  *programów finansowanych z udziałem   środków europejskich na zadania   majątkowe* | *1.987.809,00* | *1.987.808,60* | *100,00* | 3,94 |

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

***W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo*Dochody planowane na rok 2013 808.341,99 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 826.166,42 zł**

**Realizacja wynosi 102,21 %**

* Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **18.500 zł,** wykonano **34.114,53** **zł** tj. 189,81 **%,** należność wymagalna wyniosła 5.261,62 zł i zmalała w stosunku do 2012 roku   
  o 2,31%, nadpłata na koniec roku wyniosła 342,96 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2013r. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest   
  z zawarciem w trakcie roku budżetowego nowej po przetargowej umowy dzierżawy gruntów rolnych na okres od kwietnia do września 2013 roku za kwotę 14.300 zł, o którą nie skorygowano planu dochodów.
* Dochody z tytułu usług wykonano w wysokości **101,75 zł**.

Należność wymagalna z tytułu wpływów z usług w kwocie 840,12 zł dotyczy opłat za przyłącza wodociągowe w m. Jaracz. W wyniku uzyskanego nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym wszczęto procedurę egzekucyjną w stosunku do jednej osoby. Druga osoba zmarła – trwa postępowanie spadkowe.

* Pozostałe odsetki w wysokości **1.108,15 zł** dotyczą wyegzekwowanej przez komornika części należności od wpływów z tytułu usług i dzierżawy. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.234,99 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 **789.841,99 zł** otrzymano **789.841,99 zł**, wykonanie wynosi 100,00%

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

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

**Dochody planowane na rok 2013 20.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 18.960,00 zł**

**Realizacja wynosi 94,80 %**

* 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.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

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

**Dochody planowane na rok 2013 141.500,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 144.984,92 zł**

**Realizacja wynosi 102,46 %**

* Dochody zaplanowane w wysokości **2.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi **3.778,56 zł** tj. 188,93 %,
* Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wyniosły **0,28 zł.**
* Wpływy z różnych dochodów wykonano **1.706,08 zł** i dotyczyły otrzymanego odszkodowania   
  od osób fizycznych za uszkodzone przystanki autobusowe – wyrok sądu,
* Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych udzielonej przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego – Uchwałą nr XXXIV/682/13 z dnia 27 maja 2013 roku, w wyniku której zawarto umowę w dniu   
  05 czerwca 2013 roku na kwotę **139.500 zł**. Plan i wykonanie wynosi 100%.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 630 Turystyka***

**Dochody planowane na rok 2013 41.440,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 41.440,12 zł**

**Realizacja wynosi 100,00%**

Zrealizowane dochody w tym dziale dotyczą otrzymanych środków jako refundację za poniesione wydatki w 2012 roku na realizację małych projektów – placów zabaw z PROW w m. Wełna, Dziewcza Struga, Cieśle.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Dochody planowane na rok 2013 866.111,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 783.293,35 zł**

**Realizacja wynosi 90,44 %**

* + W rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami, dochody wykonano z niżej wymienionych tytułów:
* Wpływów z opłat za zarząd i użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości   
  na plan **58.611 zł** wykonano **98.816,24** **zł** tj. **168,60%.** Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 16.554,24 zł, nadpłata 1.824,80 zł. Należności wymagalne **wzrosły o 30,46%** w porównaniu z rokiem 2012. Wysokie wykonanie w porównaniu do zaplanowanych dochodów związane jest ze zmianą klasyfikacji dochodów od 14 lutego 2013 roku i zaliczaniem dochodów z tytułu służebności nieruchomości do tego paragrafu. W lutym 2013 roku podpisano umowy na ustanowienie służebności gruntowej na gminnych działkach z Firmą Salzgitter i Enea   
  na łączną kwotę 28.109,98 zł, co miało również wpływ na wyższe wykonanie.
* Wpływy z różnych opłat wykonano w wysokości **35,20 zł** i dotyczy zwrotu kosztów upomnienia.
* 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 **90.500 zł** wykonano **86.630,96 zł** tj. **95,72%.** Należność wymagalna wystąpiła w wysokości 7.534,54 zł i wzrosła o 315,74% w porównaniu   
  do 2012 roku. Umowy najmu i dzierżawy zawarto z Maxi Star; TPSA; Bimex; KŻ Kotwica; Wielkopolską Spółką Gazownictwa; Aquabellis sp. z o.o.; Ośrodek Rekreacyjno – Sportowy P. Czarnecki; Wspólnotami Mieszkaniowymi i osobami fizycznymi.
* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości **4.000 zł** wykonano **36.338,09 zł** tj. **908,45%.** Należności wymagalne na dzień 31.12.2013r. wynoszą 560,74 zł. Zaplanowano dochody tylko z ratalnych należnych rat rocznych a wykonanie obejmuje również wpłaty   
  za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności na wniosek zainteresowanych. W 2013 roku wpływy z tego tytułu wyniosły jednorazowo w wysokości 33.800,69 zł.
* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności składników majątkowych wykonano  
  w **78,19 %** na plan **698.000 zł** wykonano **545.795,83 zł**, należności wymagalne do zapłaty 14.598,73 zł, które dotyczą ratalnej sprzedaży oraz nadpłata wyniosła 20,25 zł. Należność wymagalna wzrosła w porównaniu do roku 2012 o 8,26 %.

W 2013 roku dokonano sprzedaży 14 działek o łącznej powierzchni 26.272 m2, w tym:   
o przeznaczeniu budowlanym – 4 działek o pow. 5.022m2, oraz 8 działek rolnych o łącznej pow. 21.250 m2. Ponadto dokonano zbycia 5 lokali mieszkalny. Niskie wykonanie wynika   
z niekorzystnej sytuacji panującej na rynku nieruchomości. Przeprowadzono w 2013 roku   
43 postępowania przetargowe w wyniku, których większość zakończyła się wynikiem negatywnym.

* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat wykonano w wysokości **1.164,93 zł** nie planowano dochodów w 2013 roku z tego tytułu. Należność na koniec roku wyniosła 9.017,33 zł.
* Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży na plan **5.000 zł** wykonano w kwocie **4.032,87** **zł,** co stanowi **80,66%**. Należności wymagalne wynoszą   
  13.042,22 zł, które wzrosły o 18,69% w porównaniu do 2012 roku.
* Wpływy z różnych dochodów na plan **10.000 zł** wykonano w wysokości **10.479,23** **zł,** co stanowi **104,79%** i dotyczą zwrotu kosztów wyceny nieruchomości dokonanych przez nabywców.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Dochody planowane na rok 2013 122.417,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 123.327,33 zł**

**Realizacja wynosi 100,74 %**

* 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 **120.617 zł** otrzymano **120.617 zł** tj**. 100,00 %,**
  + 5% dochodów należnych gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (za udostępnianie danych meldunkowych) wykonanie wynosi **43,40 zł.**
    - W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:
      * Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.000 zł** wykonano **1.750 zł**   
        tj. **175 %.** Należności wymagalne pozostające do zapłaty wynoszą 8.658,60 zł i dotyczą lat poprzednich i roku bieżącego na które wystawiono w 2013 roku 17 tytułów egzekucyjnych   
        i 18 upomnień. Należność wymagalna wzrosła o 15,32% w porównaniu do 2012 roku.
      * Wpływy z różnych opłat na plan **200 zł** wykonano **307,57 zł** tj. 153,79% i dotyczą odpłatności za rozmowy telefoniczne. Nie dokonano korekty planu.
      * Wpływy z różnych dochodów na plan **600 zł** wykonanie wynosi **609,36 zł,** co stanowi 101,56% wykonania i dotyczy wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

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 2013 2.930,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 2.930,00 zł**

**Realizacja wynosi 100,00 %**

* 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 na plan 2.930 zł, wykonano 2.930 zł,

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***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 2013 18.279.769,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 18.065.354,07 zł**

**Realizacja wynosi 98,83 %**

* W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
  + Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **30.000 zł** wykonano **62.731,15 zł** tj. **209,10%**. Należności wymagalne 54.697,77 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **38,47 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 **5.027.559 zł** wykonano **5.324.329,21 zł tj. 105,90 %** należność wymagalna wyniosła **773.623,15 zł**, nadpłaty **732 zł.**   
  W rozdziale tym dochody dotyczą:
* Podatku od nieruchomości na plan 4.212.460 zł wykonanie 4.523.952,91 zł tj. 107,39%. Należności wymagalne wyniosły 658.905,55 zł, nadpłata 23 zł. Należności wymagalne wzrosły o 19,24% w porównaniu ze stanem na 31.12.2012r. Wyższe wykonanie związane jest z korektami deklaracji opodatkowania. Nie dokonano korekty planu dochodów z tego tytułu.
* Podatku rolnego plan 132.776 zł, wykonanie 102.589,25 zł tj. 77,26 %. Należności wymagalne za rok bieżący i lata poprzednie wyniosły na dzień 31.12.2013r. 65.499,60 zł   
  i zmalały o 0,17% w porównaniu do roku 2012. Nadpłata na koniec 2013 roku wyniosła  
  624 zł. Niższe wykonanie związane jest ze sprzedażą gruntów przez Rolnicze Spółdzielnie Produkcyjne na rzecz osób fizycznych. Nie dokonano korekty planu dochodu.
* Podatku leśnego plan 126.973 zł, wykonanie 125.569 zł tj. 98,89%. Należności wymagalne wyniosła 2.806 zł, co stanowi 2,21% planowanych dochodów z tego tytułu.
* Podatku od środków transportowych plan 15.670 zł wykonanie 16.003,50zł tj. 102,13%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 46.412 zł, co stanowi 20,53 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2012.
* Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 280 zł, wykonanie 3.488 zł**,** tj.1245,71%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z różnych opłat na plan 400 zł, wykonano 308,20 zł, tj. 77,05%. i dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości   
  1.000 zł,wykonano 3.415,35 zł, co stanowi 341,54% planu. Należności ogółem wynoszą 326.730 zł.
* Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 538.000 zł wykonanie wynosi 549.003 zł, co stanowi 102,05 **%,** 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 podatku rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych na plan **4.433.585** **zł** wykonano **4.392.707,04 zł** tj. **99,08%,** należności wymagalne wyniosły 1.376.352,05 zł i wzrosły o kwotę 207.092,41 zł w porównaniu do 31.12.2012 roku , co stanowi wzrost należności wymagalnej   
    o 17,71%. Nadpłaty wyniosły 17.217,10 zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

* Podatku od nieruchomości plan 3.028.523 zł, wykonanie 2.937.416,39 zł tj. 96,99 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 1.113.846,07 zł, które wzrosły o kwotę 170.499,68 zł w porównaniu do 2012 roku, nadpłaty 11.304,85 zł. Wzrost należności wymagalnej stanowi 5,63% planowanych dochodów 2013 roku.
* Podatek rolny plan 663.745 zł, wykonanie 620.193,21 zł tj. 93,44%, należności wymagalne 100.894,39 zł, nadpłaty 2.281,76 zł. Należność wymagalna wzrosła w porównaniu do roku 2012 o 14,49%.
* Podatek leśny plan 6.517 zł, wykonanie 6.557 zł tj. 100,61 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 1.305,30 zł, nadpłata 23,40 zł.
* Podatek od środków transportowych plan 279.200 zł, wykonanie 273.002,65 zł tj. 97,78%, należności wymagalne 151.999,49 zł, które wzrosły o kwotę 19.994,04 zł w stosunku   
  do stanu należności na dzień 31.12.2012r. i stanowią 7,16 % planowanych dochodów   
  2013 roku, nadpłata na koniec roku wyniosła 1.951,03 zł.
* Podatek od spadków i darowizn plan 65.000 zł, wykonanie 38.868,30 zł tj. 59,80%, należność wymagalna 7.008,70 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Plan 2013 roku przyjęto według faktycznego wykonania dochodów w 2012 roku, który nie skorygowano   
  w trakcie roku budżetowego do przewidywanego wykonania.
* Wpływy z opłaty targowej plan 93.600 zł, wykonanie 65.048 zł tj. 69,50%. Wykonanie dochodów poniżej planu związane było między innymi ze spadkiem zainteresowania sprzedaży na targowisku i warunkami technicznymi obecnego targowiska.
* Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 250.000 zł, wykonanie 389.107,13 zł   
  tj. 155,64%, należność wymagalna 937,90 zł, nadpłata 1.656,06 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Zaległości z podatków zniesionych dotyczą zaniechania pobierania opłaty od posiadania psów, wykonanie wynosi 21 zł, należności wymagalne 360,20 zł.
* Wpływy z różnych opłat zaplanowano na kwotę 7.000 zł, wykonano 11.363,40 zł tj.162,33 %. Dochody z tego tytułu dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 40.000 zł, wykonano 51.129,96 zł, co stanowi 127,82% planu.
  + W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **365.000 zł** wykonano **336.009,23 zł** tj. 92,06%, należność wymagalna 154.844 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:
    - Wpływy z opłaty skarbowej plan 50.000 zł, wykonanie 42.703,85zł tj. 85,41%. Niższe wykonanie związane jest ze zwolnieniem z opłaty za potwierdzenie zgodności faktur dołączanych do wniosków o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz zmniejszoną liczbą wystawianych zaświadczeń.
    - Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 295.000 zł, wykonano 281.139,72 zł tj. 95,30%. Wpłaty dokonywane są w trzech terminach – pierwszy do 31.01.; drugi do 31.05.; trzeci do 30.09. Wykonanie poniżej planu związane jest ze zmniejszeniem wartości sprzedaży napojów alkoholowych.

Wykonanie dochodów z tego tytułu jest prawidłowe.

* + - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego   
      na podstawie ustaw na plan 20.000 zł, wykonano 11.835,70 zł tj. 59,18%, należność wymagalna 154.844 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.

W 2013 roku wystawiono 2 upomnienia i 2 tytuły egzekucyjne. Jeden tytuł egzekucyjny wystawiony w 2010 roku na kwotę 149.664,30 zł. Należność wymagalna dotyczy trzech osób.

* + - Wpływy z różnych opłat oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 329,96 zł.
  + W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan   
    **8.423.625 zł** wykonanie **7.949.538,97 zł** tj. **94,37 %** w tym:
* Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 7.050.625 zł, wykonanie 6.793.520 zł tj. 96,35%.
* Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.373.000 zł, wykonano 1.156.018,97 zł tj. 84,20 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Dochody planowane na rok 2013 18.865.020,80 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 18.693.280,69 zł**

**Realizacja wynosi 99,09 %**

w tym:

* Części oświatowej subwencji ogólnej plan **12.126.864 zł,** wykonanie **12.126.864 zł** tj.100,00 %
* Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **4.736.148 zł**, wykonanie **4.736.148 zł** tj. 100,00%
* Część równoważąca subwencji ogólnej plan **264.619 zł**, wykonanie **264.619 zł** tj. 100,00%
* Różne rozliczenia finansowe na plan **1.737.389,80 zł**, wykonano **1.565.649,69 zł** tj. 90,12%.  
  i dotyczą:
* Otrzymanych kar za nieterminowe wykonanie usługi w kwocie 3.053,48 zł.
* odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych na plan 100.000,00 zł, wykonano 97.444,18 zł tj. 97,44%.
* Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej zaplanowano w kwocie 6.320 zł, wykonano w wysokości 11.820 zł tj. 187,03%.
  + Wpływów z różnych dochodów na plan 1.566.793,85 zł, wykonano 1.389.056,08 zł tj.88,66% z tego:
  + dochody przekazane przez sołectwo Kaziopole 3.987,09 zł
  + dochody przekazane przez sołectwo Studzieniec 307,00 zł
  + dochody przekazane przez sołectwo Gościejewo 280,00 zł
  + premia z PUP za zatrudnienie osoby niepełnosprawnej 2.475,00 zł
  + wpływy z różnych dochodów 66,00 zł
  + dochody z rozliczeń z lat ubiegłych 7.700,45 zł
  + zwrot naliczonego podatku VAT 1.374.240,54 zł
* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  i inwestycyjnych łącznie na plan 64.275,95 zł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2012 roku w ramach funduszu sołeckiego.  
  Realizacja dochodów jest prawidłowa

.

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

**Dochody planowane na rok 2013 1.093.853,52 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 1.100.320,38 zł**

**Realizacja wynosi 100,59 %**

* W rozdziale Szkoły podstawowe na plan **28.254 zł** wykonanie wynosi **39.701,59** **zł** tj. 140,52**%,**    
  w tym:
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych wykonanie wynosi 450 zł   
  i dotyczy nałożonej grzywny w celu przymuszenia do wykonania obowiązku szkolnego. Należność ogółem na koniec roku wyniosła 50 zł (rozłożona na raty).
  + 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 16.707 zł, wykonanie wynosi 27.550,47 tj. 164,90%, należność wymagalna wyniosła 799,50 zł. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem w trakcie roku umów wynajmu sal gimnastycznych oraz uregulowaniem należności wymagalnych z roku poprzedniego tj. 2012. Nie skorygowano planu z tytułu wykonania tych dochodów.
  + Wykonanie dochodów z pozostałych odsetek wynosi 153,87 zł.
  + Otrzymane darowizny pieniężne w wysokości 9.000 zł wykonano w 100%.
  + Wpływy z różnych dochodów dotyczą odszkodowania z ubezpieczenia majątku otrzymanego za szkody powstałe w wyniku włamania do świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej   
    nr 3. Zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 2.547 zł, wykonanie wyniosło 2.547,25 zł tj. 100,01%.
* W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych na plan **107.211 zł**, dochody wykonano w wysokości 107.211 zł, tj. w 100% w tym:
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  w zakresie wychowania przedszkolnego plan i wykonanie wynosi 77.211 zł.
* Środki pozyskane z innych źródeł na zadanie inwestycyjne przeznaczone na wykonanie placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 3 plan i wykonanie wynosi 30.000 zł.
* W rozdziale Przedszkola na plan **597.688,52 zł**, wykonano **598.849,52 zł** tj.**100,19 %** w tym:
* 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 4.440 zł, wykonano 4.275,48 zł tj. 96,29% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania.
* Wpływy z różnych opłat na plan 145.146 zł, wykonano 157.611,85 zł tj. 108,59%, dotyczą odpłatności rodziców za świadczenia przekraczające zakres podstawy programowej wychowania przedszkolnego. W trakcie roku dokonano korekty dochodów w związku   
   z ustawowym zmniejszeniem od 01 września 2013 roku odpłatności do 1 zł/h   
  za w/w świadczenia.
* Wpływy z usług na plan 258.000 zł, wykonano 249.641,63 zł tj. 96,76 %, dotyczą odpłatności rodziców za wyżywienie. Dzienne stawki odpłatności ustalają dyrektorzy przedszkoli   
  na podstawie kosztów zakupu surowców do przyrządzenia posiłków. W przypadku nieobecności dziecka w przedszkolu zwrotowi podlega dzienna stawka żywieniowa.
* Pozostałe odsetki wykonano w wysokości 5,70 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu wychowania przedszkolnego wyniosły plan i wykonanie 183.195 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień na plan 6.907,52 zł, wykonanie wynosi 4.119,86 zł tj. 59,64%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin. W trakcie roku zmniejszyła się liczba dzieci z innych gmin uczęszczających do niepublicznych przedszkoli na naszym terenie w związku z powyższym założony plan nie został wykonany.
* Należność niewymagalna w kwocie 315,92 zł dotyczy zwrotu dotacji w ustawowym terminie wynikająca z rozliczenia porozumienia z Gminą Wągrowiec.
  + - * + W rozdziale Gimnazja na plan **2.000 zł**, wykonano **2.321,90 zł** tj. **116,10 %**  
           w tym:
* 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 2.000 zł, wykonano 2.243,90 zł tj.112,20% i dotyczy najmu pomieszczeń.
* Wpływy z różnych opłat wykonano w wysokości 78 zł i dotyczy opłaty za wydanie duplikatu świadectwa.
  + - W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne na plan **358.700 zł,** wykonano **352.236,37 zł** tj. **98,20 %**, dochody dotyczą:
      * odpłatności za wydawane posiłki na plan 324.000 zł, dochody wykonane wynoszą 316.745,48 zł , co stanowi 97,76% wykonania planowanych dochodów, Wykonanie poniżej normy spowodowane jest zmniejszeniem ilości wydawanych posiłków,
      * otrzymanej darowizny od Firmy DENDRO z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków   
        dla dzieci zgodnie z zawartą umową plan i wykonanie wynosi 18.000 zł,
      * marży naliczanej do odpłatności za osoby dorosłe korzystające z posiłków na plan 16.700 zł, wykonano 17.490,89 zł, tj. 104,74 %.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe, które wynosi 100,59%.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Dochody planowane na rok 2013 7.266.227,61 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 6.998.066,87 zł**

**Realizacja wynosi 96,31 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 6.346.900 zł, wykonano 6.125.572,70 zł tj. 96,51 **%.** Zwrot otrzymanej ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 221.327,30 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,  
  na plan 772.834,61 zł, wykonano 752.024,88 zł tj. 97,31**%.** Zwrot otrzymanej   
  ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 20.809,73 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.
* Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 59.830 zł wykonanie wynosi 49.191,19 zł,co stanowi 82,22% planowanych dochodów i dotyczą wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych przez Komornika Sądowego zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego, wpłacanych przez świadczeniobiorców specjalistycznych usług opiekuńczych oraz dochodu od innej gminy z wpłat od dłużników alimentacyjnych zameldowanych na naszym terenie, a przebywających na terenie innej gminy  
   w wysokości należnych udziałów gminie. Należności wymagalne z tego tytułu wyniosły 1.726.652,32 zł.
* Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł na plan 32.000 zł, wykonanie wynosi 29.680 zł. Pozyskane środki podlegające rozliczeniu przeznaczono na turnus rehabilitacyjny oraz zakupiono podręczniki dla dzieci będących pod opieką gminnego ośrodka pomocy społecznej.
* Wpływy z różnych opłat wykonanie wynosi 8,80 zł**.**
* Wpływy z usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych na plan 31.000 zł, wykonanie wynosi 26.007,20 zł tj. 83,89 %. W związku ze stale zmieniającą się liczbą i rodzajem świadczonych usług, trudno oszacować wpływy z tego tytułu.
* Odsetki od dotacji oraz płatności na plan 2.756 zł, wykonanie wynosi 2.069,07 zł, tj. 75,08% Dochody z tego tytułu dotyczą odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich.
* Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności na plan 20.807 zł, dochody wykonano w wysokości 13.513,03 zł. Należności niewymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 2.086,44 zł. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz zasiłku stałego w latach poprzednich przez świadczeniobiorców.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa, pomimo wykonania dochodów poniżej planu   
o 3,69%.

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

**Dochody planowane na rok 2013 210.534,79 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 188.044,85 zł**

**Realizacja wynosi 89,32 %**

Dochody w tym dziale dotyczą otrzymanej dotacji celowej w ramach programów finansowanych   
z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 – zadanie bieżące na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Priorytet VII Promocja integracji społecznej, działanie 7.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji o nazwie „Chwytaj dzień – korzystaj z szansy”.

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

**Dochody planowane na rok 2013 550.670,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 518.621,18 zł**

**Realizacja wynosi 94,18 %**

**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 452.941,00 zł, wykonano 452.941,00 zł tj. 100%.
  + pomoc uczniom w 2013 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 97.729 zł, wykonano 65.680,18 zł tj. 67,21%. Zwrócono niewykorzystaną część dotacji w kwocie 32.048,82 zł do dysponenta środków.

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

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2013 2.929.369,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 2.907.394,70 zł**

**Realizacja wynosi 99,25 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód na plan **1.946.369 zł,** wykonanie wynosi **1.946.368,48 zł** , co stanowi **100%.** Dochody zrealizowane dotyczą otrzymanej dotacji celowej   
          w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy na realizację przedsięwzięcia pn: ”Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”.  
          Realizacja dochodów w tym rozdziale jest prawidłowa.
        + W rozdziale Gospodarka odpadami zaplanowano dochody w kwocie **703.000 zł**, wykonanie **808.594,90 zł** tj. **115,02%.** Należności wymagalne wynoszą 72.264 zł, nadpłaty 4.066,63 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
* realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 805.656,83 zł,
* dzierżawy i wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2.938,07 zł.

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres od 01 lipca 2013 roku. Wykonanie dochodów jest wyższe z uwagi na fakt, iż założono tylko 5% wpływów   
z opłat za gospodarowanie odpadami w sposób nieselektywny a faktycznie wg deklaracji wyniósł 25,83%.

* W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
  ze środowiska zaplanowano na kwotę 280.000 zł dochody zrealizowano w wysokości   
  151.814,83 zł tj. w 54,22%. Niskie wykonanie związane jest ze zmianą terminu przekazywania należnych opłat z systemów półrocznych na roczne tj. za 2013 rok opłatę i sprawozdanie należy sporządzić do 31.03.2014 roku. Należności wymagalne z tych dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 28.778,81 zł.
  + - * + W rozdziale Pozostała działalność wykonanie wynosi **616,49 zł** a stan należności wymagalnych z tytułu usług w wysokości 900 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2013 1.530,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 2.634,19 zł**

**Realizacja wynosi 172,17 %**

**W tym:**

* W rozdziale Pozostałe zadania w zakresie kultury na plan **1.530 zł**, dochody wykonano   
  w 100%**,** i dotyczą środków pozyskanych z innych źródeł na bieżące zadania własne na realizację programu polsko – niemieckiej wymiany młodzieży.
* W rozdziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wykonanie wynosi 1.104,19 zł  
  i dotyczy wpływów z usług w wartości netto oraz odsetek za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich Słomowo – 77,94 zł , Kaziopole – 584,43 zł, Owieczki – 441,82 zł.

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

**Dochody planowane na rok 2013 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2013r. 1.095,81 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Pozostała działalność wykonanie wynosi 1.095,81 zł i dotyczy wpływów ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości oraz odsetek od niej naliczonych.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2013 roku z uwzględnieniem zmian   
w planie dochodów w trakcie roku budżetowego, 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 i 6** 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 31.12.2013 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | Stan zaległości na dzień 31.12.2013r. | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |  | 12 | 13 |
| **Podatek od nieruchomości: w tym:** | **1.816.322,02** | **1.772.751,62** | **39.073,40** | **-** | **2.974.307,23** | **90.880,80** | **111.044,80** | **13.483,60** | **432.521,47** | **356.941,82** | **14,00** | **694.253,33** | **289.021,00** |
| - osoby prawne | 673.642,35 | 658.905,55 | 14.736,80 | - | 1.461.543,65 | 90.880,80 | 46.634,00 | - | 45.389,00 | 83.486,16 | 1,00 | 241.008,39 | 289.021,00 |
| - osoby fizyczne | 1.142.679,67 | 1.113.846,07 | 24.336,60 | - | 1.512.763,58 | - | 64.410,80 | 13.483,60 | 387.132,47 | 273.455,66 | 13,00 | 453.244,94 | - |
| **Podatek rolny,  w tym:** | **166.425,99** | **166.393,99** | **32,00** | **-** | **1.048.623,40** | **-** | **62,00** | **32** | **122.491,47** | **36.922,32** | **13,00** | **6.967,20** | **-** |
| - osoby prawne | 65.499,60 | 65.499,60 | - | - | 144.940,34 | - | - | - | 65.499,60 | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 100.926,39 | 100.894,39 | 32,00 | - | 903.683,06 | - | 62,00 | 32,00 | 56.991,87 | 36.922,32 | 13,00 | 6.967,20 | - |
| **Podatek leśny,  w tym:** | **4.111,30** | **4.111,30** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **3.053,00** | **1.058,30** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 2.806,00 | 2.806,00 | - | - | - | - | - | - | 2.806,00 | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 1.305,30 | 1.305,30 | - | - | - | - | - | - | 247,00 | 1.058,30 | - | - | - |
| **Podatek  od środków transportowych: w tym:** | **198.411,49** | **198.411,49** | **-** | **-** | **194.181,38** | **-** | **13.448,25** | **-** | **194.006,49** | **4.405,00** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 46.412,00 | 46.412,00 | - | - | 14.759,02 | - | - | - | 46.412,00 | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 151.999,49 | 151.999,49 | - | - | 179.422,36 | - | 13.448,25 | - | 147.594,49 | 4.405,00 | - | - | - |
| **Podatki zniesione (opłata za psy)** | **360,20** | **360,20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **360,20** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Wieczyste użytkowanie: w tym:** | **19.759,13** | **16.554,24** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **9.816,63** | **6.737,61** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 3.204,89 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 16.554,24 | 16.554,24 | - | - | - | - | - | - | 9.816,63 | 6.737,61 |  |  |  |
| **Przekształcenie wieczystego użytkowania** | **560,74** | **560,74** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **560,74** | **-** | **-** | **-** |
| **Sprzedaż mieszkań** | **13.784,62** | **13.784,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **13.784,62** | **-** |
| **Sprzedaż działek** | **814,11** | **814,11** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **814,11** | **-** |
| **Mandaty karne** | **8.658,60** | **8.658,60** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **8.658,60** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata planistyczna | **154.844,00** | **154.844,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2.090,10** | **-** | **152.088,00** | **2.756,00** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata „śmieciowa” | **72.264,00** | **72.264,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **72.264,00** | **-** | **-** | **-** |
| **Dochody  z Urzędów Skarbowych** | **69.920,37** | **62.644,37** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **62.644,37** | | **-** | **-** | **-** |
| **RAZEM PODATKI   I OPŁATY:** | **2.526.236,57** | **2.472.153,28** | **39.105,40** | **-** | **4.217.112,01** | **90.880,80** | **126.645,15** | **13.515,60** | **922.995,86** | **544.290,16** | **27,00** | **715.819,26** | **289.021,00** |
| Odsetki od podatków i opłat | 892.089,33 | - | 5.519,00 | - | - | - | - | 407,00 | 464.420,16 | 79.795,17 | - | 305.841,00 | 36.514,00 |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 12.510,22 | 12.510,22 | - | - | - | - | - | - | - | 12.510,22 | - | - | - |
| Odsetki pozostałe (od dzierżawy) | 1.767,99 | 1.767,99 | - | - | - | - | - | - | - | 1.767,99 | - | - | - |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **906.367,54** | **14.278,21** | **5.519,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **407,00** | **464.420,16** | **94.073,38** | **-** | **305.841,00** | **36.514,00** |
| Z tytułu usług | 2.032,80 | 2.032,80 | - | - | - | - | - | - | - | 2.032,80 | - | - | - |
| Dzierżawa składników majątkowych | 14.469,87 | 13.685,66 | - | - | - | - | - | - | - | 13.685,66 | - | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | 1.726.652,32 | 1.726.652,32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.726.652,32 |
| Grzywny os. fizyczne | 50,00 | - | 50,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Należności  z różnych opłat | 28.778,81 | 28.778,81 | - | - | - | - | - | - | 28.778,81 | - | - | - | - |
| Należności z różnych dochodów | 3.043,79 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu zwrotu dotacji | 2.741,44 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **RAZEM POZOSTAŁE:** | **1.777.769,03** | **1.771.149,59** | **50,00** |  |  |  |  | **-** | **28.778,81** | **15.718,46** | **-** | **-** | **1.726.652,32** |
| **OGÓŁEM:** | **5.210.373,14** | **4.257.581,08** | **44.674,40** | **-** | **4.217.112,01** | **90.880,80** | **126.645,15** | **13.922,60** | **1.416.194,83** | **654.082,00** | **27,00** | **1.021.660,26** | **2.052.187,32** |
| ***z tego:*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należność główna* | *4.304.005,60* | *4.243.302,87* | *39.155,40* | *-* | *4.217.112,01* | *90.880,80* | *126.645,15* | *13.515,60* | *951.774,67* | *560.008,62* | *27,00* | *715.819,26* | *2.015.673,32* |
| *należne odsetki* | *906.367,54* | *14.278,21* | *5.519,00* | *-* | *-* | *-* | *-* | *407,00* | *464.420,16* | *94.073,38* | *-* | *305.841,00* | *36.514,00* |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - 5.210.373,14 zł,

w tym:

wymagalne (bez odsetek) - 4.243.302,87 zł,

rozłożone na raty (bez odsetek) - 39.155,40 zł,

z odroczonym terminem płatności (bez odsetek) - 0,00 zł,

odsetek od podatków i opłat - 906.367,54 zł,

należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - 21.547,33 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2013r. Razem kwota rozłożeń na raty w należności niewymagalnej wynosi – 44.674,40 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2013 roku organ podatkowy wydał 16 decyzji rozłożenia na raty oraz 6 decyzji z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 309.343,81 zł w tym odsetki i opłata prolongacyjna w **kwocie 12.157** **zł.**

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 13.922,60 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 126.645,15 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 90.880,80 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 4.217.112,01 zł.

W 2013 roku:

- wysłano upomnień 2.685 szt. – kwota należności głównej 7.207.368,70 zł   
 - wystawiono tytułów wykonawczych 377 szt. – kwota należności głównej 608.684,61 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 285 szt. – kwota 1.726.652,32 zł

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

Nie podjęto działań na kwotę 27,00 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej   
nie przekraczającej kosztów upomnienia. Należności te wynosiły od 1 zł do 7 zł i dotyczyła   
8 podatników.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości podatkowych przedstawia tabela poniżej:

| Rodzaj zaległości podatkowych | Upomnienia  ( sztuk ) | Tytuły  wykonawcze  ( sztuk ) | Komornik sądowy/ wyroki sądu  ( sztuk ) |
| --- | --- | --- | --- |
| Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne | 1473 | 188 | - |
| Podatek od środków transportu | 144 | 105 | - |
| Podatek rolny | 702 | 46 | - |
| Podatek leśny | 5 | - | - |
| Wieczyste użytkowanie | 271 | 19 | - |
| Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majatkowych | 54 | - | - |
| Sprzedaż mieszkań | 4 | - | - |
| Sprzedaż działek | 4 | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 4 | - | - |
| Mandaty karne | 18 | 17 | - |
| Opłata planistyczna | 2 | 2 | - |
| Zaliczki – 126 osób i fundusz alimentacyjny 175 osób | - | - | 285 |
| Usług | 4 | - | - |
| R A Z E M | 2685 | 377 | 285 |

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2013r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2013r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2012 roku

|  | **Wymagalne na dzień 31.12.2012r** | **Wymagalne na dzień 31.12.2013r** | **Pozostałe na dzień 31.12.2013r.** | **% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2012 roku** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Podatki i opłaty** | **2.010.286,36** | **2.337.244,91** | **46.807,29** | **+16,26** |
| 1. Podatek od nieruchomości | 1.495.953,65 | 1.772.751,62 | 43.570,40 | +18,50 |
| 1. Podatek rolny | 153.733,35 | 166.393,99 | 32,00 | +8,24 |
| 1. Podatek leśny | 2.645,90 | 4.111,30 | 0,00 | +55,38 |
| 1. Podatek od środków transportowych | 170.513,45 | 198.411,49 | 0,00 | +16,36 |
| 1. Zaległość z podatków zniesionych (Podatek od posiadania psów) | 381,20 | 360,20 | 0,00 | -5,51 |
| 1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości | 12.688,85 | 16.554,24 | 3.204,89 | +30,46 |
| 1. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 560,74 | 560,74 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 13.484,72 | 14.598,73 | 0,00 | +8,26 |
| 1. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 7.508,60 | 8.658,60 | 0,00 | +15,32 |
| 1. Należności z tytułu opłaty planistycznej | 152.309,50 | 154.844,00 | 0,00 | +1,66 |
| 1. Koszty upomnienia | 506,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II. Urzędy skarbowe** | **61.236,39** | **62.644,37** | **7.276,00** | **+2,30** |
| **III. Dzierżawa składników majątkowych** | **8.623,20** | **13.685,66** | **784,21** | **+58,71** |
| **IV. Wpływy z usług** | **2.453,87** | **2.032,80** | **0,00** | **-17,16** |
| **V. Wpływy z różnych opłat oraz wpływów z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska** | **28.907,06** | **28.778,81** | **0,00** | **-0,44** |
| **VI. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u** | **1.466.690,88** | **1.726.652,32** | **0,00** | **+17,72** |
| **VII. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności** | **0,00** | **0,00** | **2.741,44** | **0,00** |
| **VIII. Wpływy z innych lokalnych opłat** | **0,00** | **72.264,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. **Wpływy z różnych dochodów i grzywien** | **0,00** | **0,00** | **3.093,79** | **0,00** |
| **Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)** | **3.578.197,76** | **4.243.302,87** | **60.702,73** | **+18,59** |
| **X. Należności ZAMK** | **2.100.156,67** | **2.233.541,36** | **7.212,44** | **+6,35** |
| **XI. Rozliczenie dochodów budżetowych za grudzień otrzymane w styczniu 2014 r. (saldo konta 222)** | **-** | **-** | **85,65** | **0,00** |
| **XII. Naliczony podatek VAT za XII/2013** | **-** | **-** | **2.447,00** | **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):** | **5.678.354,43** | **6.476.844,23** | **70.447,82** | **+14,06** |

**2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r.**

|  |  |
| --- | --- |
| * + - 1. **Depozyty na żądanie**   1. Stan środków na rachunkach bankowych skorygowany o środki otrzymane od innych jednostek lub na rzecz innej jednostki   – budżet gminy)   2. Zakładu Budżetowego   3. Jednostki budżetowej - GOPS | **1.579.749,47**  1.559.655,77  20.008,05  85,65 |
| **Gotówka i depozyty Razem:** | **1.579.749,47** |

**3. Pożyczki długoterminowe**

* **Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej 95.957,60 zł**

Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2013 roku dotyczyły:

– należności wymagalnych 6.476.844,23 zł

– należności pozostałych 70.447,82 zł

– środków pieniężnych 1.579.749,47 zł

– pożyczek długoterminowych 95.957,60 zł

1. Wykonanie wydatków budżetowych w 2013 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **46.361.178,86** | **44.461.903,23** | **95,90** | **78,88** |
| z tego: |  |  |  |  |
| 1) wydatki jednostek budżetowych | 31.435.583,12 | 30.015.813,92 | 95,48 | 53,25 |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich*  *naliczone* | *18.982.192,82* | *18.718.148,32* | *98,61* | *33,21* |
| *b) wydatki związane z realizacją*  *statutowych zadań* | *12.453.390,30* | *11.297.665,60* | *90,72* | *20,04* |
| 2) dotacje na zadania bieżące | 5.166.651,95 | 5.050.097,34 | 97,74 | 8,96 |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 9.051.438,52 | 8.766.130,42 | 96,85 | 15,55 |
| 4) obsługę długu – odsetki od kredytów  i pożyczek | 472.045,00 | 417.830,36 | 88,51 | 0,74 |
| 5) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 235.460,27 | 212.031,19 | 90,05 | 0,38 |
| **Wydatki majątkowe** | **12.130.996,00** | **11.901.619,52** | **98,11** | **21,12** |
| w tym: |  |  |  |  |
| 1) dotacje przekazane z budżetu na  zadania majątkowe | 167.835,00 | 167.644,50 | 99,89 | 0,30 |
| 2 ) wydatki na projekty finansowe  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt2, w części związanej  z realizacją zadań gminy | 9.892.365,00 | 9.707.754,25 | 98,13 | 17,22 |
| 3) pozostałe wydatki inwestycyjne | 2.070.796,00 | 2.026.220,77 | 97,85 | 3,60 |
| **RAZEM:** | **58.492.174,86** | **56.363.522,75** | **96,36** | **100,00** |

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

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 825.841,99 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 819.599,99 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,24 %**

* W rozdziale Melioracje wodne plan i wykonanie wynosi **15.000 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 **20.000 zł,** wykonanie wydatków **14.758,00 zł** tj. 73,79%   
  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 251 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 **790.841,99 zł**, wykonanie **789.841,99 zł** tj. 99,87%  
  w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 9.446,21 zł, wykonano 9.446,21 zł   
    tj. 100,00 % i dotyczy sfinansowania kosztów związanych z wypłatą podatku akcyzowego   
    dla producentów rolnych z dotacji celowej na zadania zlecone.
* Zakup materiałów i wyposażenia dotyczy pokrycia kosztów wypłaty podatku akcyzowego   
  dla producentów rolnych na plan 3.505,28 zł, wykonano 3.505,28 zł, co stanowi 100% wykonania zadania zleconego.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 3.211,60 zł, wykonano 2.211,60 zł tj. 68,86%. Wykonanie dotyczy kosztów związanych z wypłatą podatku akcyzowego dla producentów rolnych.   
  Nie wykonano ekspertyz - zdarzeń losowych w rolnictwie z własnych środków, planowana kwota na ten cel to 1.000 zł.
* Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego   
  na plan 774.354,90 zł wypłacono kwotę w 100%. Wypłata nastąpiła w dwóch transzach   
  z otrzymanych dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.
* Wydatki zaplanowane w kwocie 324 zł wydatkowano na szkolenie pracownika z zakresu wydawania decyzji, wypłaty oraz rozliczania podatku akcyzowego dla producentów rolnych – zadanie zlecone.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 20.000,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 19.615,48 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,08 %**

* W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan 3.520 zł, wykonano 3.451,29 zł tj. 98,05%.
* Zakupu materiałów do zarybiania jezior na plan 14.000 zł wykonano 13.948,01 zł tj. 99,63%.
* Zakupu energii na plan 2.480 zł, wykonano 2.216,18 zł tj.89,36%.

Zobowiązania niewymagalne w tym dziale w kwocie 158,87 zł dotyczą zakupu energii.

Realizacja wydatków w tym rozdziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 2.705.559,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 2.619.888,05 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,83 %**

* **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.025.600 zł, wykonanie wynosi 942.220,36 zł,   
  co stanowi 91,87% wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**
* Lokalnego transportu zbiorowego, którego realizację powierzono gminie Oborniki na podstawie zawartego porozumienia na plan 100.000 zł, wydatki wykonano w wysokości 51.193,29 zł, zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 12.188,88 zł i dotyczy wykonanej usługi w miesiącu grudniu 2013 roku (faktyczna ilość wykonanych kilometrów). Zakup usług pozostałych na plan 5.000 zł. Wykonanie wynosi 4.761,93 zł tj. 95,24% i dotyczy wykonania oznakowania przystanków komunikacji międzygminnej.
* Utrzymania dróg gminnych na plan 920.600 zł, wykonanie wynosi 886.265,14 zł tj. 96,27  
   w ramach, których wydatkowano środki na:

– realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 41.100 zł, wykonano 39.036,06 zł,

co stanowi 94,98% planowanych wydatków,

– wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano na kwotę 20.000 zł, wydatki wykonano w 100%   
i dotyczy wykonania ewidencji mostów.

– pozostałe wydatki rzeczowe na plan 859.500 zł, wykonano 827.229,08 zł, co stanowi 96,25% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:

* *remontów dróg* *o nawierzchni bitumicznej – 140.400,28 zł,*
* *równaniem dróg gruntowych – 72.011,05 zł,*
* *zakupu kruszywa, utwardzaniem ulic, dróg gruzobetonem i płytami drogowymi   
  236.765,07 zł,*
* *odśnieżanie w okresie zimy łącznie z zakupem soli i piasku ­– 193.185,05 zł,*
* *ubezpieczeniem OC – 4.609 zł,*
* *oznakowaniem pionowym i poziomym – 39.429,71 zł,*
* *koszenia poboczy – 8.213,40 zł,*
* *naprawy przepustów – 17.347,53 zł,*
* *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach –7.270,82 zł,*
* *naprawy i utrzymania kanalizacji deszczowej i odwodnienie dróg – 69.461,90 zł,*
* *naprawy przystanków autobusowych 21.007,77zł,*
* *Wykonanie ewidencji dróg gminnych – 17.527,50 zł.*

Niższe wykonanie wydatków bieżących związane jest zaplanowaniem większych środków na usługi związane akcją odśnieżania, niewykorzystane środki na ten cel to kwota 30.677,95 zł, która stanowi 3,57% planowanych wydatków rzeczowych na drogach gminnych.

* **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę 1.679.959 zł, wykonano 1.677.667,69 zł, realizacja wynosi 99,86% i dotyczy:**
* Przekazania dotacji celowej na pomoc finansową na zadania inwestycyjne do dróg publicznych powiatowych w kwocie 100.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej nr 2034P Studzieniec – Budziszewko - podwójne powierzchniowe utrwalenie nawierzchni. Dotacja zgodnie   
  z umową została rozliczona.
  + Wydatki inwestycyjne na drogach publicznych gminnych wydatki zaplanowano na kwotę 1.579.959 zł, wydatki wykonano w wysokości 1.577.667,69 zł tj. 99,85%. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
* budowę parkingu przy "ORLIKU" oraz chodnika za boiskiem sportowym ORLIK   
  na odcinku od ul. Seminarialnej do połączenia z chodnikiem na ul. Kościuszki za kwotę 183.633,90 zł,
* przebudowę chodnika w m. Grudna przed budynkiem świetlicy za kwotę 17.901,93 zł,
* przebudowę chodnika przy drodze gminnej 272509P (przy cmentarzu) na odcinku   
  200 mb za kwotę 45.914,35 zł,
* przebudowę drogi wraz z chodnikiem w miejscowości Wełna (przy kościele) za kwotę 182.813,60 zł,
* budowę odcinka ulicy Długiej od ulicy W. Poznańskiej do skrzyżowania z ulicą Seminarialną - etap II za kwotę 728.956,25 zł,
* budowę drogi w Dziewczej Strudze etap I za kwotę 319.487,50 zł,
* przebudowa chodnika przy Szkole Podstawowej Nr 3 od ul. Seminarialnej   
  do ul. Kościuszki za kwotę 48.048,96 zł,
* przebudowę chodnika na ul. Lipowej (prawa strona) za kwotę 50.911,20 zł.

Szczegółowy wykaz zadań przedstawiono w pozycjach od nr 2 do nr 9 w załączniku nr 4   
„Wykaz wykonanych wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2013”.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 630 Turystyka***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 164.500,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 96.779,15 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 58,83 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą:

* wydatków majątkowych na plan 160.000 zł, wykonanie wynosi 92.281,49 zł tj. 57,68% związanych   
  z zagospodarowaniem i wyposażeniem małej architektury turystyczno – rekreacyjnej   
  w miejscowościach Nienawiszcz, Józefinowo, Gościejewo, Karolewo w ramach PROW w zakresie działania: „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów”. Projekt dofinansowany   
  ze środków strukturalnych w wysokości 70% wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z podpisanymi  
  w dniu 06 listopada 2013 roku umowami o dofinansowanie. Zadania ujęte w wydatkach,   
  które nie wygasają z upływem 2013 roku z terminem realizacji do 30 czerwca 2014 roku.

Niskie wykonanie wydatków majątkowych związane jest z brakiem korekty planu w związku   
z późnym terminem podpisania umów o dofinansowanie oraz przeprowadzeniem postępowaniem zamówień publicznych w celu wyłonienia wykonawców w wyniku, którego podpisano umowy w dniu 27 grudnia 2013 roku.

* wydatków bieżących na plan 4.500 zł, wykonanie wynosi 4.497,66 zł tj. 99,95% jako uzupełnienie elementów placów zabaw w m. Karolewo, Ruda i Owieczki w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 1.782.105,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 1.732.170,22 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 97,20 %**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.712.805 zł, wykonanie wynosi 1.664.794,85 zł,   
co stanowi 97,20 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**

* Przyznanej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie **481.343** zł,   
  którą rozliczono na kwotę **479.000,05 zł** jako dopłatę do kosztów eksploatacji:
* mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 298.408,05 zł,
* remontów bieżących – 75.762 zł,
* lokali socjalnych – 15.824 zł,
* wyrokami eksmisji – 89.006 zł

na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Rogoźnie Nr XXXI/236/2013 z dnia 27 marca  
 2013 roku. Dotacja została rozliczona. Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej z podatku VAT.

* Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę  **1.231.462 zł,** wykonano **1.185.794,80 zł, co** stanowi **96,29** % wykonania, w tym:
* Zakup usług pozostałych zaplanowano 104.700 zł, wykonano 74.141,32 zł, co stanowi 70,81 %. Zobowiązanie w kwocie 494,65 dotyczy aktualizacji działek w ewidencji. Wydatki w tym paragrafie związane są z dokonywaniem wyceny nieruchomości, podziałem działek oraz aktualizacji   
  w ewidencji gruntów. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami.
* Różne opłaty i składki zaplanowano kwotę 3.990 zł, wykonano 2.551 zł tj. 63,93% i dotyczy opłat za wydanie odpisów z Ksiąg Wieczystych.
* Podatek od nieruchomości na plan 382.000 zł, wykonano 379.567 zł tj. w 99,36% i dotyczy naliczenia podatku od nieruchomości będących własnością gminy.
* Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano kwotę   
  600 zł wykonanie wynosi 570 zł, co stanowi 95,00% i dotyczy podatku leśnego.
* Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w wysokości 3.162 zł, wykonano 3.161,42 zł tj. 99,98% i dotyczy wieczystego użytkowania gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2013r.
* Podatku od towarów i usług (VAT) na plan 10 zł, wykonanie wynosi 0,78 zł i dotyczy zaokrągleń podatku VAT.
  + - * Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych zaplanowano 580.000 zł, wykonano 577.012,84 zł tj. 99,48%.

W ramach tego paragrafu wydatki poniesione dotyczą wypłaty:

* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób fizycznych 24.325,84 zł,
* odszkodowania za przejęte działki w kwocie 552.687 zł z mocy prawa w oparciu o ustawy:

- o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości z dnia 29.04.1985 roku –   
213.742 zł

- o gospodarce nieruchomościami z dnia 21.08.1997 roku – 332.076 zł,

- o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych z dnia 10.04.2003r. – 6.869 zł.

* Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowana kwota 153.000 zł wykonano 146.530,44 zł tj. 95,77% i przeznaczona była na wypłatę odszkodowań z tytułu nie dostarczenia lokali socjalnych w kwocie 139.443,44 zł. Wyroki dotyczą osób zamieszkałych w zasobach Spółdzielni Mieszkaniowej w Rogoźnie, „ROL-MECH”   
  w Rogoźnie i PKP. Wypłacono również odszkodowanie na rzecz Starostwa Powiatowego Oborniki za przejęte działki z mocy prawa w oparciu o ustawę z 10.04.2003 roku o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych w kwocie 7.087 zł.

Zobowiązanie wobec osób prawnych w łącznej kwocie 737,14 zł dotyczy należnego odszkodowania   
za brak dostarczenia lokalu socjalnego za miesiąc grudzień 2013 roku na podstawie wydanej decyzji w 2014 roku Nr GPiM.7142.01.2014 firmie „ Rol- Mech”.

* Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego plan 4.000 zł. wykonanie wynosi 2.260 zł   
  56,50% i związane było z wniesieniem opłat sądowych od złożonego wniosku o stwierdzenie zasiedzenia nieruchomości gruntowych położonej przy ul. II Armii WP nr 7 oraz od wniesionej apelacji od postanowień Sądu Rejonowego w Szamotułach X Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych   
  w związku z odmową wpisu wieczystoksięgowego w oparciu o zapisy aktu notarialnego ustanowienia służebności przesyłu.

**Zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 69.300 zł, dokonano zakupu gruntów na cele publiczne w kwocie 67.375,37 zł tj. 97,22%.** Środki przeznaczono na wykup gruntów pod budowę ciągu pieszo rowerowego w Gościejewie oraz budowę promenady i targowiska w Rogoźnie.

***W dziale 710 Działalność usługowa***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 93.500,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 49.073,21 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 52,48 %**

* + W rozdziale Opracowania geodezyjne i kartograficzne, zaplanowano na kwotę **83.500 zł,** wykonano **39.367,85 zł**, co stanowi **47,15** **%** wykonania.
* Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 3.500 zł wykonanie 1.050 zł tj. 30,00%, Wskaźnik wykonania poniżej upływu czasu związany jest z brakiem potrzeby zwołania następnych posiedzeń Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 80.000 zł wykonano 38.317,85 zł, co stanowi   
  47,90 % wykonania. Niski wskaźnik wykonania związany jest z niewykonaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze części miasta Rogoźno – rejon Wójtostwo   
  ze względu na opóźnienia w opracowaniu map do celów projektowych, oraz trudnościami   
  w uzyskaniu opinii dotyczących projektu planu. Wartość sporządzenia to kwota zaangażowania  
  na dzień 31.12.2013r. - 36.654 zł, która obciąży budżet 2014 roku. W związku z powyższym zobowiązanie obciąży budżet 2014 roku. Ponadto trwają prace nad ukończeniem dwóch innych miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego tj. dla „Miejscowości Jaracz terenu położonego pomiędzy rzeką Wełną i starorzeczem rzeki Wełny”. Z uwagi na trudności proceduralne – uzgodnienia z Regionalnym Dyrektorem Ochrony Środowiska w omawianym przypadku termin realizacji i zlecenia uległ znacznemu wydłużeniu. Drugim planem jest mpzp   
  dla rejonu ul. Kościuszki i Czarnkowskiej w Rogoźnie. Suma zobowiązań w kwocie 3.534,20 zł dotycząca dwóch w/w planów obciąży budżet 2014 roku.

Zobowiązania z tytułu zawartych umów z wykonawcami z przyczyn opisanych nie zostały zrealizowane w 2013 roku i stanowią 50,24% zaplanowanych wydatków w tym paragrafie.

* + - W rozdziale Cmentarze, zaplanowano kwotę **10.000 zł, wykonano 9.705,36 zł tj. 97,05%**z przeznaczeniem na przygotowanie mogił i grobów wojennych do Święta Zmarłych , całoroczną opiekę nad mogiłami oraz odnowiono dwa nagrobki.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 3.954.276,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013 wynoszą 3.729.017,59 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,30 %**

* + - W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **120.617 zł** wykonano **120.617 zł** tj. **100%.** Wydatki dotyczą realizacji zadania zleconego przeznaczonego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Realizacja w tym rozdziale jest prawidłowa.
    - W rozdziale Rady gmin wydatki zaplanowano na kwotę **273.200 zł**, wykonano **262.657,59 zł**,   
      co stanowi **96,14%** wykonania wydatków, które dotyczą:
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 236.200 zł, wykonano 231.935,40 zł tj. 98,19%   
  w tym:
* diety radnych – 229.584,67 zł
* zwrot kosztów podróży służbowych radnych – 2.350,73 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 3.996,88 zł. Nagrody wręczano na dożynkach gminnych.
* Wydatków rzeczowych na plan 33.000 zł, wykonano 26.725,31 zł, co stanowi 80,99% wykonania.

Zobowiązanie w kwocie 444,60 zł dotyczy przesyłek pocztowych za miesiąc grudzień 2013r. - termin płatności przypada na dzień 21.01.2014r.

* W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **3.292.995 zł**, wykonanie **3.114.460,33 zł**, co stanowi **94,58** % wykonania w tym na:

**Wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 29.500 zł wykonano 29.499,79 zł   
tj. 100 %,** zakupiono serwer SQL i UTM - wielofunkcyjne urządzenie do zabezpieczenia   
i monitorowania sieci komputerowej.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 3.263.495 zł wykonano 3.084.960,54 zł tj. 94,53 %   
w tym:**

* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.532.275 zł, wykonano 2.423.822,01 zł tj. 95,72 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:

– naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 193.603,36 zł za 2013 rok,

* świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 5.200 zł, wykonano 4.806,72 zł, co stanowi 92,44 % 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 7/2004 Burmistrza Rogoźna z dnia 20 stycznia 2004 roku.
* odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 65.200 zł, wydatki wykonano   
  w kwocie 63.581 zł , co stanowi 97,52%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* pozostałych wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 660.820 zł, wydatki wykonano w kwocie 592.750,81 zł, co stanowi 89,70% wykonania.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 19.013,63 zł dotyczą bieżących opłat:

– zakupu materiałów- bębna do kserokopiarki za kwotę 815,49 zł, (wpływ faktury 03.01.2014r.  
 z terminem płatności 10.01.2014r.)

– zużycia energii, centralnego ogrzewania i wody na łączna kwotę 7.057,21zł dotyczące grudnia 2013 roku – otrzymano faktury w dniu 10.01.2014r. za energię oraz 03.01.2014 r.   
za zużycie wody i 02.01.2014r. za centralne ogrzewanie.

– za remont i konserwację kserokopiarek na kwotę 307,50 zł, (wpływ faktury 03.01.2014r.  
z terminem płatności do 10.01.2014r.)

– za przesyłki pocztowe 7.548,75 zł ,opłaty za ścieki 244,30 zł, czynsz za kserokopiarkę   
wraz z opłatą serwisową 313,65 zł za XII/2013r.

– zakupu usług dostępu do sieci Internet 549,83 zł za XII/2013

– usług telekomunikacyjnych 307,84zł za XII/2013

– usług obejmujących wykonanie analiz i opinii 1.869,06 za XII/2013

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego łącznie z wykonanymi wydatkami   
nie przekraczają planu wydatków.

Najniższe wykonanie wydatków odnotowano w paragrafie zakup usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej tj. 55,63% ze względu na zmianę operatora i wynegocjowanie korzystnych opłat. Nie skorygowano w trakcie roku planu wydatków. Nie zaszła konieczność wydatkowania środków na zakup usług obejmujących tłumaczenia, wykonanie wynosi 0,00%.

* W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **67.000 zł**, wykonano **64.575,51 zł**,

co stanowi 96,38**%** wykonania.

w tym:

* Wynagrodzeń bezosobowych i składki na ubezpieczenia społeczne na plan 2.100 zł, wykonano 673,85 zł tj. 21,74%.
* Wydatków rzeczowych na plan 64.900 zł, wydatki wykonano w kwocie 63.901,66 zł tj. 98,46%.
  + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **200.464 zł**, wykonanie **166.707,16** zł, co stanowi 83,16%

w tym:

* + - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 84.864 zł, wydatki wykonano w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
    - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 100.000 zł, wydatki wykonano 67.018,52 zł tj. 67,02% i dotyczyły wypłat prowizji dla inkasentów za pobór podatków i opłat lokalnych.
    - Wydatki rzeczowe na plan 15.600 zł, wykonano 14.824,64 zł tj. 95,03% dotyczące ubezpieczenia   
      od nieszczęśliwych wypadków przewodniczących jednostek pomocniczych, którzy   
      są inkasentami podatków oraz wydawanego biuletynu informacyjnego w II półroczu 2013 roku.

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 2013 wynoszą 2.930,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 2.930,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 100,00 %**

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

* W rozdziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa na plan   
  **2.930 zł**, wykonano w **100%** wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone związane   
  są z prowadzeniem rejestru wyborców.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe, zdania zostały rozliczone w 2013 roku   
z dysponentem tych środków.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 720.623,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 674.534,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 93,60 %**

* W rozdziale Komendy wojewódzkie Policji na plan **27.000 zł**, wykonanie wynosi. **100%**   
  i związane jest z wpłatą na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na patrole zgodnie z zawartą umową w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych   
  na 2013 rok oraz zakup wyposażenia dla Komisariatu Policji w Rogoźnie. Zadanie zostało rozliczone.
* W rozdziale Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej zaplanowano środki na fundusz celowy na dofinansowanie zakupu samochodu na plan 40.000 zł, wydatki wykonano w wysokości 38.000 zł tj. 95%. Zadanie zostało rozliczone w umownym terminie.
* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **395.498 zł** wydatkowano **366.535,34 zł** tj. **92,68%,** zobowiązania niewymagalne wyniosły **10.071,91 zł**, które stanowią 2,55% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

**Wydatków majątkowych na plan 58.335 zł, wykonanie wynosi 58.334,50 zł tj. w 100% i dotyczy:**

* dofinansowanie zakupu rozpieraka ramiennego SP 310 dla OSP Rogoźno 13.307,50 zł,
* dofinansowanie do zakupu samochodu pożarniczego typu lekkiego dla OSP Słomowo 28.335 zł,
* dofinansowanie do zakupu rozpieraka dla OSP Parkowo 16.692 zł.

**Wydatków bieżących na plan 337.163 zł, wykonanie wynosi 308.200,84 zł, co stanowi 91,41%,**

**które wydatkowano na:**

* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 45.000 zł, wykonanie wynosi 37.725 zł,   
  co stanowi 83,83% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 6.742 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za udział   
  w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2013r. Potwierdzone wykazy osób uprawnione   
  do otrzymania rekompensaty za utracone wynagrodzenia zostały dostarczone do wypłaty w dniu 31.01.2014r. Wysokość ekwiwalentu pieniężnego określa uchwała Nr XXXIII/234/2008 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 grudnia 2008 roku.
* Wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone na plan 30.964 zł, wykonano 30.808,87 zł,   
  tj. 99,50%.
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 261.199 zł wykonano 239.666,97 zł, tj. 91,76% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu soleckiego 19.271,34 zł.

Zobowiązania na kwotę 10.071,91 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2014 roku i naliczonych ekwiwalentów za 2013 rok. Przekroczenie planu wydatków biorąc pod uwagę wykonanie i zobowiązanie w pozycji zakup energii   
o kwotę 232,13 zł związane jest z ujęciem w kosztach 2013 roku faktury wystawionej 17.01.2014 roku, a dotyczącej zużycia energii w 2013 roku.

* W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **10.600 zł** wykonano **8.025,51 zł** tj. **75,71%.** Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Niskie wykonanie wydatków w pozycji zakup energii w wysokości 41,35% ma wpływ na wskaźnik wykonania wydatków w tym rozdziale. Wydatki w tym paragrafie zaplanowano wg poniesionych wydatków w roku poprzednim uwzględniając również wskaźnik inflacji, wydatki wykonane w roku 2013 są wyższe o 27,30% w porównaniu do roku 2012. Nie dokonano korekty planu finansowego.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 14,86 zł dotyczą obciążenia za wodę za grudzień 2013 roku.

* W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **247.525 zł**, wykonano **234.973,15 zł**,   
  co stanowi **94,93 %** z przeznaczeniem na:
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 1.550 zł, wykonanie wynosi 1.526,40 zł,   
  co stanowi 98,48% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów wynikających z przepisów bhp,
* wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone na plan 215.520 zł, wykonano 207.946,74 zł, tj. 96,49%,
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 30.455 zł wykonano 25.500,01 zł, tj. 83,73 %.

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 472.045,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2012r. wynoszą 417.830,36 zł**

**Realizacja wydatków wynosi** **88,51 %**

# Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | Wykonanie | % wykonania | Zobowiązanie |
| 1. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy | 7.500,00 | 7.015,91 | 93,55 | - |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 240.000,00 | 234.071,14 | 97,53 | - |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań  umowa 304/U/400/494/2011 | 162.000,00 | 119.457,64 | 73,74 | 36.383,62 |
| 4. | Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz  Umowa1012-04552 z 31.01.2012r. | 60.000,00 | 57.285,67 | 95,48 | - |
| 5. | BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy | 2.545,00 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **Razem:** | 472.045,00 | 417.830,36 | 88,51 | 36.383,62 |

Zobowiązanie w kwocie 36.383,62 zł stanowi 7,71% planowanych wydatków na obsługę długu.   
W 2013 roku nie korzystano z kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym budżetu w związku   
z powyższym nie wystąpiło wykonanie z tego tytułu.

W trakcie roku budżetowego skorygowano plan wydatków o kwotę 350.255 zł w związku   
ze zmniejszeniem stawki WIBOR oraz zmianą harmonogramów zaciągania kredytu i pożyczki – ostatnią transzę zaciągnięto 20 listopada 2013 roku.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Planowana rezerwa ogólna i celowa na dzień 31.12.2013 rok wyniosła 229.014,00 zł**Nie zaszła konieczność rozwiązania rezerw celowych, przeznaczonej na realizację zadań własnych   
z zakresu zarządzania kryzysowego oraz wynagrodzeń z tytułu odpraw emerytalnych i awansów zawodowych pracowników pedagogicznych.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 22.127.038,95 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 21.873.074,08 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,85 %**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rodzaj środków | Kwota planowana | Kwota wykonana |
| - z subwencji ogólnej części oświatowej | 12.126.864,00 | 12.126.864,00 |
| - z dotacji celowej na realizacje własnych zadań  bieżących | 260.406,00 | 260.406,00 |
| - z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa  jako zwrot wydatków poniesionych w ramach   funduszu sołeckiego za rok 2012 | 61.609,18 | 61.609,18 |
| - z dotacji celowych otrzymanych z gminy na   podstawie porozumień | 6.907,52 | 4.119,86 |
| - ze środków pozyskanych z innych źródeł | 30.000,00 | 30.000,00 |
| - otrzymanych darowizn | 27.000,00 | 27.000,00 |
| - z dochodów własnych gminy | 9.614.252,25 | 9.363.075,04 |
| **Razem** | **22.127.038,95** | **21.873.074,08** |

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

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 260.406 zł.

* W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **9.025.485 zł,** wykonano **8.974.064,54 zł**, co stanowi 99,43**%** wydatkowano na:

**Wydatki majątkowe na plan 64.500 zł, wydatki wykonano w wysokości 64.352,47 zł tj. 99,77%   
i dotyczyło n/w zakupów inwestycyjnych:**

* Kserokopiarek dla Szkoły Podstawowej nr 2 w Rogoźnie i ZS w Gościejewie za łączną kwotę 11.994,97 zł,
* Piecy do centralnego ogrzewania dla szkół podstawowych: nr 2 w Rogoźnie i Budziszewku   
  za łączną kwotę 43.357,50 zł,
* Tablicy multimedialnej dla Szkoły Podstawowej nr 2 w Rogoźnie – 9.000 zł.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 8.960.985 zł, wykonano 8.909.712,07 zł tj. 99,43%**w tym na:

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan 7.345.862 zł wykonano 7.335.067,54 zł tj. 99,85 %wykonania.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 255.034 zł, wykonano 254.283,67 zł, tj. 99,71%. Zobowiązanie w kwocie 4.327,30 zł dotyczy podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie społeczne potracony od dodatków wiejskich za miesiąc grudzień 2013 roku, które przekracza plan finansowy o kwotę 3.576,97 zł uwzględniając wykonanie i zobowiązanie.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 347.034 zł wykonano w kwocie  
  334.757 zł tj. 96,46% rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.013.055 zł, wykonano 985.603,86 zł tj. 97,29%

Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **796.260,30 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń oraz dodatków mieszkaniowych i wiejskich wypłaconych

w XII/ 2013 roku – 202.800,04 zł

* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela – 30.134,56 zł
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 460.821,78 zł
* Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 90.446,69 zł
* Zakupu energii za XII/2013 – 10.214,33 zł
* Zakupu usług pozostałych (nieczystości płynne) – 1.219,75 zł
* Zakupu usług dostępu do sieci Internet – 116,11 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

i stacjonarnej – 507,04 zł

obciążenie przekracza plan finansowy o kwotę 13,06 zł i dotyczy przeprowadzonych rozmów   
z telefonii komórkowej w miesiącu XII/2013r, natomiast obciążenie operatora wynika z faktury   
za styczeń 2014 roku.

* + W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **1.166.574 zł**, wykonanie wynosi **1.139.279,58 zł**, co stanowi **97,66%** wydatkowanona:

**Wydatki majątkowe na plan 80.000 zł, wykonanie wynosi 79.966,29 zł tj. 99,96% i dotyczy wykonania placów zabaw przy Szkole Podstawowej nr 2 i nr 3 w Rogoźnie.**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.086.574 zł, wykonano 1.059.313,29 zł tj. 97,49%**w tym na:

* Dotacje celowe przekazane do Miasta Stołecznego Warszawy jako zwrot kosztów udzielonej dotacji za wychowanka oddziału przedszkolnego w niepublicznej szkole podstawowej, będącego mieszkańcem naszej gminy na plan 3.600 zł, przekazano kwotę 2.864,96 zł, co stanowi 79,58% wykonania.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 917.174 zł, wykonano 897.698,63 zł,  
  co stanowi 97,88 %,
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 23.462 zł, wykonano 22.739,86 zł,   
  tj. 96,92%
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 43.128 zł wykonano   
  41.431 zł tj. 96,07%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 99.210 zł, wykonano 94.578,84 zł tj. 95,33 %.

Zobowiązania niewymagalne w ogólnej kwocie **78.943,58 zł** w tym rozdziale dotyczą:

* Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń w XII/ 2013 roku – 9.628,51 zł
* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela – 3.480,94 zł
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 55.039,99 zł
  + Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2012 r – 10.792,00 zł
  + Opłaty z tytułu rozmów telefonicznych za XII/2013 – 2,14 zł.

/

* + - W rozdziale Przedszkola plan wynosi **4.300.628,95** **zł**, wykonanie wynosi **4.181.338,34 zł, co** stanowi **97,23%** wydatkowano na zadania bieżące:
* Dotacje celowe przekazane gminom na podstawie porozumień na plan 50.191 zł, wykonanie wynosi 47.633,33 zł, co stanowi 94,90% wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji   
  za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do publicznych i niepublicznych przedszkoli :
* Miasto Wągrowiec 4.381,98 zł (cały rok 1 dziecko),
* Gmina Wągrowiec 2.367,60 zł ( od IX do XII – 1 dziecko),
* Gmina Oborniki 32.976,07 zł (od I do X - 5 dzieci od listopada 6 dzieci),
* Gmina Skoki 7.907,68 zł ( od I do VIII - 1 dziecko od września 2 dzieci).
* Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.007.695,95 zł wykonano 960.047,87 tj. 95,27 %. Wysokość uzależniona była od średniej liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmiot dotowany.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.302.980 zł, wykonano 2.288.879,26 zł,   
  co stanowi 99,39 % wykonania.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 53.254 zł, wykonano 52.580,44 zł, tj. 98,74%
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 113.196 zł wykonanie 108.632 zł   
  tj. 95,97% skorygowano na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 773.312 zł, wykonano 723.565,44 zł tj. 93,57 %

Zobowiązania niewymagalne w ogólnej kwocie **235.962,06 zł** w przedszkolach dotyczą:

* Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń oraz dodatków mieszkaniowych i wiejskich

wypłaconych w XII/ 2013 roku – 51.139,99 zł

* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela – 10.698,20 zł
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 138.758,30 zł
* Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 27.167,01 zł
* Zakupu energii za XII/2013 (energia elektryczna, woda, „co”) – 7.466,52 zł
* Zakupu usług pozostałych (nieczystości płynne) – 569,81 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

i stacjonarnej za XII/13) – 162,23 zł

* W rozdziale Gimnazja plan wynosi **5.307.283 zł**, wykonanie **5.282.990,43 zł**, co stanowi **99,54%** wykonania. Wydatki 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   
  1.353.564 zł, wykonano 1.353.564 zł tj. 100%. Dotacja została rozliczona do faktycznie poniesionych wydatków zgonie z zawartym porozumieniem.
* Dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty zaplanowano kwotę 454.458 zł   
  z przeznaczeniem na prowadzenie niepublicznego Gimnazjum w 2013 roku, wykonano   
  453.078,56 zł tj. 99,70%. Wykonanie jest zgodne z należną subwencją przypadającą na jednego ucznia.
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 121.569 zł, wykonano 121.259,95 zł, tj. 99,75%. Zobowiązanie w kwocie 715,01 dotyczy potraconej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych w grudniu 2013 roku dodatków mieszkaniowych, wiejskich. Część zobowiązania w kwocie 405,96 zł przekracza plan obowiązujący na koniec okresu sprawozdawczego.
* Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń plan wynosi 2.889.126 zł, wykonanie 2.879.120,12 zł, co stanowi 99,65% wykonania.
* Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 146.265 zł, wykonano 140.800 zł 96,26%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* Pozostałych wydatków rzeczowych, które zaplanowano na kwotę 342.301 zł, wykonano 335.167,80zł tj. 97,92% wykonania.

Zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę **289.692,67 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń oraz dodatków mieszkaniowych i wiejskich

wypłaconych w XII/ 2013 roku – 66.514,66 zł

* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela – 9.989,20 zł
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 174.947,77 zł
* Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 34.479,19 zł
* Zakupu energii za XII/2013 (woda, energia) – 3.434,73 zł
* Zakupu usług pozostałych (nieczystości płynne) – 96,69 zł
* Zakupu usług telefonii stacjonarnej (rozmowy za XII/13) – 230,43 zł
  + - W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **850.042 zł**, wykonano **849.461,75 zł**, co stanowi **99,93%** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu nie wystąpiły.

* W rozdziale Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół wydatki zaplanowano na kwotę **582.330 zł**, wykonano **578.161,93 zł** tj**. 99,28 %** na wydatki bieżące w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 516.232 zł wykonano 514.210,15 zł   
    tj. 99,61%.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 630 zł, wykonano 629,24 zł, tj. 99,88%
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.748 zł wykonano10.223 zł   
  tj. w 95,12 %, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 54.720 zł, wykonano 53.099,54 tj. 97,04%.

Zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę **47.977,44 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń wypłaconych w XII/ 2013 roku – 9.859,58 zł
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 31.580,14 zł
* Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 6.173,91 zł
* Zakupu usług dostępu do sieci Internet (XII/13) – 220,80 zł
* Zakupu usług telefonii stacjonarnej (rozmowy za XII/13) – 143,01 zł
* W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **87.717 zł**, wykonanie **81.380,11 zł**, co stanowi **92,78 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **664.654 zł,**  wykonanie **644.709,18 zł   
  tj. 97,00 %** wykonania w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 296.244 zł wykonano 292.557,97 zł   
    tj. 98,76%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 14.010 zł wykonano 13.314 zł  
  tj. w 95,03 %, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 354.400 zł, wykonano 338.837,21 zł   
    tj. 95,61%, w których 96,43% stanowi pozycja zakupu artkułów żywnościowych.
    - Wykonanie wydatków rzeczowych związane było z mniejszą ilością dzieci korzystających   
      z posiłków.

Zobowiązania na łączną kwotę **27.681,74 zł** dotyczą:

* + Składek na ubezpieczenie społeczne, Funduszu pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń wypłaconych w XII/ 2013 roku – 6.698,96 zł
  + Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013r. – 17.542,02 zł
* Naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. – 3.440,76 zł
* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **142.325 zł**, wykonanie **141.688,22 zł** **tj.** **99,55 %** wykonania, które dotyczyło:
  + Zakupu materiałów i wyposażenia na plan 650 zł , wykonano 631,22 zł, tj.97,11% i dotyczy realizacji przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego Jaracz i Owieczki. Wykorzystanie środków zostało przedstawione w załączniku nr 11 do sprawozdania opisowego.
  + Odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych na plan 141.675 zł, wykonano 141.057 zł tj. w 99,56 %.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 98,85 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych nie przekroczyli upoważnień udzielonych 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 851 Ochrona zdrowia***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 327.930,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 305.861,23 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 93,27 %**

* W rozdziale Szpitale ogólne zaplanowano środki w wysokości 9.500 zł, wykonano 9.310 zł tj. 98% przeznaczone na dotację celową na dofinansowanie zakupu ergometru dla poradni kardiologicznej   
  w SP ZOZ w Obornikach.
* W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **5.000** **zł** wykonanie **3.070 zł,** co stanowi **61,40 %** wykonania w tym:
* Wynagrodzenia bezosobowe na plan 3.800 zł, wykonanie wynosi 1.870 zł tj. 49,21%
* Wydatki rzeczowe na plan 1.200 zł, wykonanie wynosi 100%.

W ramach realizacji Gminnego Programu Narkomanii przeprowadzono zajęcia warsztatowe   
dla młodzieży gimnazjalnej, jedną edycję „ szkoły dla rodziców” oraz zakupiono materiały edukacyjne.

* W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **309.430 zł,** wykonanie wynosi **292.828,10 zł**, co stanowi **94,63 %** 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 10.000 zł, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi 10.000 zł, co stanowi 100% w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:

- „Wakacyjne rekolekcje dla osób niepełnosprawnych” realizatorem była Fundacja DAR ROGOŹNA, otrzymana dotacja na ten cel to kwota 2.200 zł.

- „Wakacyjne warsztaty twórczości: „Artystyczne warsztaty trzeźwości w Wiardunkach” realizatorem było Wielkopolskie Stowarzyszenie Rehabilitacja” przeznaczono kwotę 690 zł,

- „Wakacje na wsi też mogą być ciekawe” przeznaczono kwotę 1.310 zł, realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie Parkowianka.

- „Wakacyjne warsztaty twórczości z historią – Początki Państwa Polskiego” przyznano kwotę 800 zł, realizatorem zadania było TPD w Rogoźnie,

- „Organizacja zajęć sportowych dla dzieci w zakresie piłki siatkowej” realizatorem   
tego zadania był UKS Dwójka w Rogoźnie , przyznano kwotę 5.000 zł.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 111.190 zł, wykonano 105.091,21 zł, co stanowi 94,51% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji 35.025,39 zł,

- sprzątanie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej 7.952,32 zł,

- porady prawne 9.555 zł,

- prowadzenie grup wsparcia dla dzieci 18.911,50 zł

- prowadzenie świetlic opiekuńczych 33.647 zł.

* Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 188.240 zł, wykonanie wynosi 177.736,89 zł, co stanowi 94,42 % wykonania, które dotyczyły:

- realizacji programów profilaktycznych 18.647,53 zł

- zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy 17.484 zł,

- prowadzenie grupy wsparcia 2.872,62 zł

- kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej 7.255,81 zł,

- prace remontowe w świetlicy opiekuńczo – wychowawczej w Owczegłowach 131.476,93 zł.

Zobowiązanie w kwocie **667,06 zł** dotyczy obciążenia za XII/2013 roku z tytułu:

- wynagrodzeń bezosobowych 650 zł.

- zakupu materiałów do grup wsparcia 17,06 zł.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **4.000 zł** wykonanie **653,13 zł** tj. **16,33** % wykonania, które dotyczyło udziału w zewnętrznych programach profilaktycznych. Niższy wskaźnik wykonania związany jest z umieszczaniem ogłoszeń i opracowań przez organizatorów badań na stronie internetowej Gminy oraz w prasie lokalnej. Nie skorygowano planu wydatków.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 9.315.251,13 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 9.031.757,63 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,96 %**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków** | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| - z dotacji celowej na zadania zlecone | 6.346.900,00 | 6.125.572,70 | 96,51 |
| - z dotacji celowej na realizacje własnych zadań  bieżących | 772.834,61 | 752.024,88 | 97,31 |
| - z dochodów gminy | 2.195.516,52 | 2.154.160,05 | 98,12 |
| **Razem:** | **9.315.251,13** | **9.031.757,63** | **96,96** |

**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** |
| **85212** | Świadczenia rodzinne, świadczenia funduszu alimentacyjnego oraz składki  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe  z ubezpieczenia społecznego | **6.193.000,00** | **5.981.505,10** | **96,58** | **211.494,90** |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków pielęgnacyjnych | **16.500,0** | **14.367,60** | **87,08** | **2.132,40** |
| **85228** | Specjalistyczne usługi opiekuńcze | **38.300,00** | **38.3000,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85278** | Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | **6.000,00** | **6.000,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85295** | Pozostała działalność –świadczenia pielęgnacyjne wraz z dodatkami | **93.100,00** | **85.400,00** | **91,73** | **7.700,00** |
| **OGÓŁEM:** | | **6.346.900,00** | **6.125.572,70** | **96,53** | **221.327,30** |

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

**(Związków Gmin)**

| **Rozdział** | **Treść** | Plan | Wydatki **wykonane** | **% Wykonania** | **Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85206** | Wspieranie rodziny | 33.780,61 | 32.086,26 | **94,98** | **1.694,35** |
| **85213** | Składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych  *Dotacja celowa* | 23.300,00 | 21.131,53 | **90,69** | **2.168,47** |
| **85214** | Zasiłki i pomoc w naturze  *– zasiłki okresowe*  *Dotacja celowa* | **189.626,00** | **189.626,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85216** | Zasiłki stałe  *Dotacja celowa* | **259.680,00** | **242.733,09** | **93,47** | **16.946,91** |
| **85219** | Ośrodki pomocy społecznej  *Dotacja celowa* | **125.718,00** | **125.718,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85295** | Pozostała działalność  *- dożywianie dzieci*  *Dotacja celowa* | **140.730,00** | **140.730,00** | **100,00** | **0,00** |
| **OGÓŁEM:** | | **772.834,61** | **752.024,88** | **97,31** | **20.809,73** |

**Wydatki zadań własnych Gminy**

| **Rozdział** | | **Treść** | **Plan** | **Wydatki wykonane** | **%**  **Wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85205** | | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny | **1.800,00** | **1.600,00** | **88,89** |
| **85206** | | Wspieranie rodziny – piecza zastępcza | **84.912,00** | **78.954,66** | **92,98** |
| **85212** | | Świadczenia rodzinne, zaliczka i fundusz alimentacyjny  *- zwrot dotacji*  *- odsetki od zwrotu dotacji* | **23.563,00**  *20.807,00*  *2.756,00* | **15.582,10**  *13.513,03*  *2.069,07* | **66,13**  *64,94*  *75,08* |
| **85214** | | Zasiłki i pomoc w naturze  *- zasiłki celowe*  *- zasiłki okresowe*  *zadania własne* | **351.381,52**  *303.974,52*  *47.407,00* | **349.061,52**  *301.654,52*  *47.407,00* | **99,34**  *99,24*  *100,00* |
| **85215** | | Dodatki mieszkaniowe  *zadanie własne* | **460.271,00** | **460.270,81** | **100,00** |
| **85216** | | Zasiłki stałe – zwrot dotacji | **100,00** | **0,00** | **0,00** |
| **85219** | | Ośrodki pomocy społecznej | **767.723,00** | **744.192,88** | **96,94** |
| **85288**  – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze  *zadania własne* | *§ 4110*  *§ 4170* | *Ubezpieczenia społeczne*  *Wynagrodzenia bezosobowe* | **353.316,00**  *3.166,00*  *20.200,00* | **352.048,08**  *3.153,29*  *20.127,00* | **99,64**  *99,60*  *99,64* |
| *§ 4330* | *Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego* | *329.950,00* | *328.767,79* | *99,64* |
|  |  |  |  |  |  |
| **85295** | | Pozostała działalność  - *Dożywianie dzieci* | ***152.450,00***  *148.380,00* | ***152.450,00***  *148.380,00* | *100,00*  *100,00* |
| *- Klub Seniora* | *4.070,00* | *4.070,00* | *100,00* |
|  | |  |  |  |  |
| **OGÓŁEM:** | | | **2.195.516,52** | **2.154.160,05** | **98,12** |

* W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan 1.800 zł, wydatki wykonano 1.600 zł, tj. w 88,89%. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych w wysokości 1.300 zł
* Zakupu materiałów w wysokości 300 zł.
* W rozdziale Wspieranie rodziny – asystent rodzinny wydatki zaplanowano na kwotę 118.692,61 zł, wykonano 111.040,92 zł tj. 93,55%, przeznaczono na:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 46.519,08 zł,
* Opłaty za umieszczenie dzieci w rodzinie zastępczej i rodzinnym domu dziecka 51.536,84 zł
* Pozostałe wydatki rzeczowe 12.985 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 3.580,52 zł dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

* W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na plan **6.216.563** **zł**, wykonano **5.997.087,20 zł** tj. 96,47 **%**, wydatki wynikają z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz   
  z ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego.

Wydatki z tego rozdziału przeznaczono na:

* Zwroty dotacji oraz płatności wraz z odsetkami na mocy decyzji wystawionych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w sprawie zwrotu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego wypłaconych w latach poprzednich na łączny plan 23.563 zł, wykonanie wynosi 15.582,10 zł. Zobowiązanie niewymagalne wobec budżetu państwa w kwocie 2.086,44 zł wystąpiło w związku z rozłożeniem spłaty na raty należnych kwot byłym świadczeniobiorcom.
  + Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 5.896.759 zł, wydatki wykonano   
    5.685.264,10 zł, co stanowi 96,41%
  + Wynagrodzenia i składki od nich naliczone na plan 272.173 zł wykonanie wynosi 100%,
  + Pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań statutowych na plan 24.068 zł, wykonano 24.068 zł, co stanowi 100 %.

Zobowiązania na łączną kwotę **10.808,91 zł** w tym rozdziale dotyczą:

- zwrotu dotacji oraz płatności 2.086,44 zł (nienależnie pobrane świadczenia z lata ubiegłych),

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy za 2013 rok 8.722,47 zł.

Wydatki realizowane były zgodnie z zapotrzebowaniem wnioskodawców.

* 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 **39.800 zł**, wykonano **35.499,13 zł tj.** w **89,19 %**i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne dla podopiecznych z prawem do zasiłku stałego oraz za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych. Zadanie to finansowane jest ze środków budżetu państwa.
* W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe   
  na plan **541.007,52** **zł,** wykonano **538.687,52 zł,** co stanowi  **99,57%**  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 237.033 zł, wykonanie wynosi 237.033 zł tj. 100 %   
  i zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 189.626 zł, i środków własnych 47.407 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, a także kosztów pogrzebu. 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 303.974,52 zł na plan 301.654,52 zł, co stanowi 99,24% wykonania (sfinansowany ze środków własnych   
  w wysokości 271.974,52 zł i środków pozyskanych z innych źródeł 29.680 zł).

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **6.191,45 zł** dotyczą:

- zasiłków okresowych za grudzień 1.041,45 zł (wydane decyzje w styczniu 2014 roku   
na podstawie wniosków z 2013 roku),

- zasiłków celowych za grudzień 5.150 zł (wydane decyzje w styczniu 2014 roku).

* W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **460.271 zł,** wydatkowano **460.270,81** **zł tj. 100%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych.
* W rozdziale Zasiłek stały plan wynosi **259.780 zł**, wykonanie **242.733,09 zł** tj. **93,44%.**

Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne. Od 2012 roku w wyniku zmiany przepisów wyłączono stosowanie art. 115 ust 1. ustawy o pomocy społecznej oraz art. 128 ust.2 ustawy   
o finansach publicznych tj. 20% udziału własnego w realizacji tego zadania.

Zobowiązanie niewymagalne na koniec roku wynosi 100 zł i dotyczył wydanych decyzji o zwrocie niesłusznie pobranych zasiłków stałych w latach poprzednich i wypłacanych ze środków otrzymanej dotacji.

* W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **893.441 zł,** wykonano **869.910,88 zł** tj. **97,37%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie 125.718 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na:

- wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych realizujących pracę socjalną   
w środowisku 18.018 zł,

- pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej 107.700 zł.

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

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 713.393 zł, wydatkowano 696.848,23 zł, co stanowi 97,68%,
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 4.900 zł, wykonano 4.882,16 zł, co stanowi 99,64% wykonania,
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 26.606 zł, wykonano w 100%,
* Pozostałe wydatki rzeczowe na plan 148.542 zł, wydatkowano 141.574,49 zł tj. 95,31%. Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **53.369,53 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy od niego naliczonych za 2013 rok 53.306,22 zł,

- wywozu nieczystości stałych za XII/2013 - 63,31 zł.

* + W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki   
    na kwotę **391.616 zł**, wydatkowano **390.348,08 zł** tj. 99,68**%.**

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone  
w kwocie 38.300 zł, które zostały przeznaczone na wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych.

Wydatki z ogólnej kwoty w tym rozdziale przeznaczono na:

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 23.366 zł, wydatkowano 23.280,29 zł, co stanowi 99,63%,
  + Zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego – opłaty za 13 podopiecznych skierowanych do Domów Pomocy Społecznej na plan 329.950 zł, wydatki wykonano 328.767,79 zł, tj. 99,64%,
  + Pozostałe wydatki rzeczowe na plan 38.300 zł, wydatki wykonano w 100%.

Zobowiązanie w kwocie **2.595,64 zł** dotyczy naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2013 rok dotyczące specjalistycznych usług opiekuńczych finansowanych   
z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone w roku następnym.

* W rozdziale Usuwanie skutków klęsk żywiołowych na plan 6.000 zł, wykonanie wynosi   
  100%. Wydatek został sfinansowany z dotacji celowej z budżetu państwa na zadanie zlecone. Pomoc przeznaczono jednej rodzinie poszkodowanej w wyniku zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej (huragan Ksawery).
* W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **386.280 zł**, wykonanie **378.580 zł**

tj. **98,01%.**

Jednym z ważniejszych, obowiązkowych zadań własnych gminy jest dożywianie dzieci. Pomoc   
w tej formie została określona w wieloletnim programie „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Zgodnie z ogólnymi założeniami rozszerzono grono dotychczas dożywianych dzieci   
w placówkach szkolnych o inne osoby tj. dzieci w wieku od 0 do 7 lat i osoby dorosłe. W 2013 roku na realizację zadania gmina otrzymała dotację wynoszącą 48,68% całego kosztu zadania, udział środków własnych wyniósł 51,32%. Zadanie realizowane jest na mocy porozumienia zawartego w dniu 16.01.2013r. pomiędzy Burmistrzem Rogoźna a Wojewodą Wielkopolskim.

Plan na dożywianie wynosi 289.110 zł, wykonano w 100 % z tego z otrzymanej dotacji celowej na zadania własne 140.730 zł oraz wypłata dodatków do zasiłków pielęgnacyjnych na plan   
93.100 zł, wykonanie wynosi 85.400 zł tj. 91,73% w ramach realizacji zadań zleconych gminie ustawami.

W rozdziale tym wydatki pozostałe dotyczą działalności Klubu Seniora na plan 4.070 zł, wydatki zrealizowano w 100%:

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 96,96 % i jest prawidłowe. Na niższy wskaźnik wykonania wydatków mają wpływ zwroty niewykorzystanych środków przeznaczonych na wydatki realizowane   
w ramach zadań własnych i zleconych, które stanowią 2,85% planowanych wydatków ogółem w tym dziale.

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 2013 wynoszą 235.460,27 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 212.031,19 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 90,05 %**

* Wydatki w tym dziale i rozdziale Pozostała działalność dotyczą realizacji projektu *„Chwytaj dzień - korzystaj z szansy”* w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, działanie: „Rozwój   
  i upowszechnianie aktywnej integracji” przy udziale środków z Europejskiego Funduszu Społecznego   
  w wysokości 85%, 4,5% z budżetu państwa oraz budżetu gminy 10,5%. Projekt skierowany   
  był do bezrobotnych kobiet z terenu miasta i gminy w celu ich aktywacji. Ostatecznie projekt zakończyło 15 osób.

W projekcie podjęto następujące działania:

* Aktywna integracja w ramach, której zorganizowano:

- kurs prawa jazdy,

- szkolenie komputerowe,

- warsztaty rozwoju rodzinnego, społecznego i zawodowego

- kurs stylizacji paznokci i fryzur,

- szkolenie z doradcą zawodowym,

- kurs obsługi kasy fiskalnej,

- kurs ochroniarski,

- kurs obsługi wózka widłowego,

- kurs małej gastronomi,

* Zarządzanie projektem

dotyczyło prowadzenia rachunku bankowego, wynagrodzeń koordynatorów oraz promocji projektu poprzez zakup materiałów biurowych i promocyjnych z logotypem (długopisy, notesy),

Praca socjalna

w której uczestniczyło 7 pracowników socjalnych.

* Wsparcie dochodowe

z którego skorzystało 15 uczestników.

* + Działania o charakterze środowiskowym

dotyczyły spotkania w klubie seniora w Rogoźnie – 15 uczestników projektu.

Wydatki dotyczące realizacji projektu sfinansowane zostały z:

* budżetu gminy w kwocie – 22.061,13 zł,
* środków strukturalnych w kwocie – 178.590,08 zł
* budżetu państwa w kwocie – 9.454,77 zł.

Całkowita wartość planowana projektu wynosiła 233.535,06 zł, wykonano 210.105,98 zł,

co stanowi 89,97% wykonania. Niewykorzystaną dotację celową w ramach projektów finansowych z udziałem środków europejskich zwrócono na rachunek Instytucji Pośredniczącej w dniu 31.12.2013r.

W rozdziale tym ujęto również wydatki w kwocie 1.925,21 zł z tytułu zwrotu za 2012 rok dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku z nie uznaniem przez WUP – Instytucja Pośrednicząca wydatków rozliczonych w projekcie, zakwalifikowanych do kategorii „koszty bezpośrednie” z uwagi na rozliczenie projektu niezgodnie   
z proporcją źródeł finansowania tj. na poziomie 85% ze środków europejskich, 4,5 % środków krajowych i 10.5% wkładu własnego.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 1.118.502,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 1.068.362,33 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,52 %**

* W rozdziale Świetlice szkolne na plan **451.959 zł**, wykonano **434.427,16 zł,** co stanowi **96,12%** wykonania.

Wydatki dotyczą:

* + Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 416.219,00 zł, wykonano 401.538,86 zł  
     tj. 96,47%.
  + Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 978 zł wykonanie wynosi 100%.
  + Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 13.362 zł wykonano 12.948 zł  
    tj. 96,90%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
  + Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 21.400 zł, wykonano 18.962,30 zł tj. 88,61 %,

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **34.601,33 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy oraz podatku dochodowego   
  od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2013r. – 9.113,67 zł,
* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela –1.771,08zł,
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z *pochodnymi* za 2013 rok   
  oraz składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy 23.716,58 zł.
  + - * W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **663.970 zł** wykonano **631.857,18 zł**   
        tj. **95,16% w tym na:**
  + Wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym zaplanowano na kwotę 566.241 zł wykonano 566.177 zł tj. 99,99 %, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 452.941 zł   
    oraz z własnych środków w kwocie 113.236 zł,
    - Zakup podręczników dla uczniów z Rządowego programu pomocy uczniom   
      w 2013r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 97.729 zł, wykonano 65.680,18 zł tj. 67,21%. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny. Niewykorzystaną kwotę 32.048,82 zł dotacji zwrócono do dysponenta tych środków w dniach 21.10.2013 kwotę 5.048,82 zł   
      i 28.10.2013r. kwotę 27.000 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 12.325.155,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 11.705.343,82 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,97 %**

* W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi **9.762.365 zł**, wykonanie   
  **9.632.892,94** **zł**, co stanowi **98,67%** w tym:

**Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5   
ust. 1 pkt 2 zaplanowano kwotę 9.732.335 zł, wykonano 9.615.472,76 z, tj. 98,80%   
i dotyczą:**

* + Realizacji Projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II   
    oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Priorytet III „Środowisko przyrodnicze”, Działanie 3.4. „Gospodarka wodno – ściekowa” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

Umowa o dofinansowanie projektu została zawarta w dniu 13.09.2010r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu działającym jako Instytucja Pośrednicząca dla w/w Priorytetu oraz zawartym aneksem w dniu 25.11.2011r.   
po zakończonych trzech postępowaniach związanych z udzieleniem zamówień publicznych. Obecnie oczekujemy na aneksowanie umowy dofinansowania do faktycznie poniesionych nakładów w związku z zakończonym 31.12.2013 roku projektem.

Całkowita wartość projektu wyniosła 28.057.173,10 zł, dofinansowanie projektu 15.871.623,74 zł do wysokości 75,28%, kwoty całkowitej wydatków kwalifikowanych tj. 21.083.453,43 zł.

W latach poprzednich tj. od 2009 do 2012 roku Gmina poniosła wydatki na kwotę łączną 19.306.624,51 zł oraz wydatki w roku 2013 w kwocie 9.615.472,76 zł. Łącznie wydatkowano środki w wysokości 28.922.097,27 zł.

W/w projekt zrealizowano w zakresie wykonania robót budowlano-montażowych związanych   
z budową kanalizacji sanitarnej i separatorów 27 września 2013 roku. Natomiast finansowe rozliczenie całego Projektu nastąpiło 31 grudnia 2013 roku. Roboty budowlane w zakresie rozbudowy oczyszczalni zostały zakończone, protokólarnie odebrano po wykonaniu rozruchu   
w dniu 21 czerwca 2012 roku. Efektem rzeczowym poniesionych nakładów finansowych było wybudowanie drugiego reaktora biologicznego o wydajności 1.500 m3 na dobę, stacji zlewnej, placu składowania osadu oraz dokonano modernizacji w zakresie sterowania   
i kontroli pracy całej oczyszczalni.

Efektem rzeczowym wybudowanej kanalizacji jest wybudowanie:

- 21 713,05 mb kanalizacji sanitarnej

- 9 przepompowni ścieków,

- 11 separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny,

- 280 mb kolektorów deszczowych.

W/w przedsięwzięcie ujęte jest w Wieloletniej Prognozie Finansowej w poszczególnych latach realizacji zadań.

**Wydatki bieżące w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 30.000 zł, wykonano 17.420,18 zł,   
co stanowi 58,07 % wykonania** i dotyczą realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar   
za korzystanie ze środowiska na 2013 rok**.** W ramach zadania wykonano konserwację urządzeń wodnych w celu zachowania ich funkcji poprzez odmulenie i umocnienie brzegów stawów   
w miejscowości Studzieniec – zakończenie zadania rozpoczętego w 2012 roku oraz wykonano analizę efektów ekologicznych i analizę wód opadowych.

* + - * W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **872.853 zł**, wykonanie **649.579,74 zł**, co stanowi **74,42%** 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 06.08.2013 roku. Plan wynosił 30.000 zł, wykonano 24.458,73 zł tj. 81,53%.   
    Powiat niewykorzystaną część dotacji zwrócił w dniu 19.12.2013r. w kwocie 5.541,27 zł   
    na rachunek budżetu gminy. Wykorzystanie środków jest uzależnione od ilości wniosków złożonych przez mieszkańców naszej gminy.
  + wydatki pozostałe dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska na 2013 rok zaplanowano kwotę 64.000 zł, wykonano 41.456,47 zł, co stanowi 64,78% wykonania. Wykonanie dotyczy zakupu koszy wraz montażem, likwidacją dzikich wysypisk, odbioru odpadów wielkogabarytowych, odpadów medycznych w pierwszym półroczu 2013 roku, przeprowadzeniem akcji „sprzątania świata”
  + wydatki zaplanowane na różne opłaty i składki w wysokości 5.853 zł na opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, nie wykonano wydatków, niezaszła potrzeba poniesienia opłat.
  + wydatki w tym rozdziale związane z realizacją od 01 lipca 2013 roku systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 773.000 zł, wykonano 584.064,54 zł tj. 75,56%. Zobowiązanie w kwocie **112.102,60 zł** dotyczy obciążenia za wywóz odpadów w miesiącu grudniu 2013 roku w wysokości 112.000 zł oraz przesyłek pocztowych   
    za kwotę 102,60 zł.

Niższe wykonanie wydatków związane jest ze zwiększeniem planu wydatków o kwotę 76.000 zł   
w związku z niezakończonym do 30 czerwca 2013 roku postepowaniem zamówień publicznych na wyłonienie wykonawcy na odbiór odpadów komunalnych i od 01 lipca 2013 roku zachodziła konieczność zawarcia umowy do czasu rozstrzygnięcia wniesionych odwołań przez uczestników postepowania. Mimo złożenia propozycji zmniejszenia wydatków po zakończonym postępowaniu Radni Rady Miejskiej nie wyrazili zgody na zmniejszenie planu.

* + - * W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **295.000 zł**, wykonanie **271.513,78 zł** tj.**92,04%,** Wydatki w zakupach usług dotyczyły:
  + ręcznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz

nieczystości z koszy ulicznych 193.430,76 zł,

- mechanicznego oczyszczania ulic 55.187,12 zł,

* + dodatkowego sprzątania 8.361,38 zł,
  + prowadzenie szaletu miejskiego 14.534,52 zł.

Zobowiązanie w kwocie **1.211,21 zł** dotyczy usługi prowadzenia szaletu miejskiego   
za miesiąc XII/2013r.

Niższe wykonanie wydatków odnotowano w pozycji dodatkowe sprzątanie ze względu   
na wykonane prace we własnym zakresie przez pracowników robót publicznych –   
nie zlecano tej czynności innym podmiotom gospodarczym oraz wyłączono częściowo ulice   
z mechanicznego sprzątania, na których były prowadzone roboty ziemne budowanej sieci kanalizacyjnej.   
Nie skorygowano planu wydatków z tego tytułu.

* W rozdziale Utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano wydatki na kwotę **122.933 zł,** wykonano **83.185,92 zł**, co stanowi **67,67%** wykonania, w tym na realizację:
  + przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 5.933 zł, wykonanie 5.442,68 zł tj. 91,74%,
  + planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na plan 65.000 zł, wydatki wykonano   
    w kwocie 31.948,32 zł tj.49,15%. Zaplanowano zakup roślin uzupełniających na skwery   
    i zieleńce założone w latach poprzednich. Z uwagi na wydanie czterech 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 kwotę 52.000 zł, wydatki wykonano 45.794,92 zł tj. 88,07%.

Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem umowy   
z PUP w Obornikach na zatrudnienie 7 osób bezrobotnych w ramach robót publicznych,   
które wykonywały prace pielęgnacyjne terenów zieleni na terenie miasta.

* W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **91.627 zł**, wykonano **81.627,31** **zł**,   
  co stanowi **89,09%.**
* Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 30.01.2013 roku na udzielenie dotacji celowej   
  na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 80.000 zł, którą przekazano jednorazowo   
  w dniu 29.03.2013r. Zgodnie z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego terenu. Dotacja została rozliczona.
* Zakup materiałów na plan 627 zł, wykonano wydatki na kwotę 208,81 zł, tj. 33,30% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących, na podstawie zgłoszeń wolontariuszy o konieczności   
  ich dokarmiania.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 11.000 zł wykonanie wynosi 1.418,50 zł tj. 12,90%   
  i dotyczy pokrycia kosztów weterynaryjnych udzielonej pomocy zwierzętom poszkodowanym   
  w wyniku kolizji drogowych, sterylizacji kotek i kastracji kotów. Zaplanowano większe środki   
  na przeprowadzenie sterylizacji kotów wolnożyjących. Nie skorygowano planu wydatków.
* W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatki zaplanowano na kwotę **1.073.877 zł,** wykonanie wynosi **892.093,53 zł,** co stanowi **83,07%** wykonania, zobowiązania w kwocie 108.971,63 zł stanowią 10,15 % planowanych wydatków.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 988.877 zł, wykonano 818.838,23 zł, co stanowi 82,80%   
i dotyczą:**

* Zakupu materiału i wyposażenia zaplanowano kwotę 4.600 zł na zakup lampek świątecznych,   
  nie wykonano zakupu natomiast zlecono wykonanie oświetlenia świątecznego podmiotowi prowadzącemu działalność gospodarczą.
* Zakupu energii plan wynosi 638.077 zł, wykonanie 520.805,54 zł tj. 81,62%, zobowiązanie   
  za energię za XII/2013r. wyniosło 105.448,79 zł, które stanowi 16,53% planowanych wydatków. Wpływ faktur do Urzędu Miejskiego w dniach 09.01.2014r ; 10.01.2014; 27.01.2014; 29.01.2014r., wystawionych z datą sprzedaży 2014 roku, ale dotyczących kosztów 2013 roku.

Wykonanie wydatków w tym paragrafie dotyczy:

* + oświetlenia ulicznego, drogowego 511.223,47 zł,
  + oświetlenia ulic osiedlowych 4.907,01 zł,
  + oświetlenia placów 3.132,23 zł,
  + sygnalizacja świetlna w Gościejewie 1.542,83 zł.
* Zakupu usług pozostałych – na plan 346.200 zł wydatkowano 298.032,69 zł, tj. 86,09% w tym na:
  + bieżącą konserwację oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA – 227.347,86 zł,
  + bieżące naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem – 29.506,83 zł,
  + demontaż oświetlenia świątecznego 2012/2013 – 8.218,16 zł,
  + montaż iluminacji świątecznej 2013/2014 – 4.759,77 zł
  + pozostałe wydatki związane z opłatami za przyłączenia oświetlenia do sieci –7.839,45 zł,
  + opracowanie dokumentacji przetargowej na grupowy zakup energii elektrycznej – audyt   
    dla 175 punktów poboru –11.685 zł.
  + montaż dodatkowych punktów oświetlenia drogowego – 8.675,62 zł.

Zobowiązanie w kwocie **3.522,84 zł**, stanowi 1,02% planowanych wydatków na zakup usług pozostałych i dotyczy konserwacji oświetlenia drogowego wykonanego w XII/2013r. Faktury wpłynęła do Urzędu w dniu 09 i 10.01.2014r.

**Wydatki majątkowe w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 85.000 zł, wykonano 73.255,30 zł,**

**co stanowi 86,18% planu** łącznie z wydatkami, które nie wygasają z upływem 2013 roku.

Wydatki dotyczą wykonania n/w zadań:

* oświetlenia na ul. Kościuszki (jednokierunkowej) - 1 lampa podwójna – 9.982,50 zł,
* oświetlenia na ul. Brzozowej w Rogoźnie – 25.000 zł (18.398,48 zł ujęto w wydatkach   
  nie wygasających),
* oświetlenia na ul. Wójtostwo w Rogoźnie - 1 lampa – 4.999,95 zł,
* oświetlenia w m. Dziewcza Struga - 2 lampy – 20.438,77 zł,
* oświetlenia na Placu Powstańców Wielkopolskich w Rogoźnie – 12.834,08 zł.
* W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
  ze środowiska zaplanowano kwotę **15.000 zł**, wykonanie wynosi **7.844 zł**, co stanowi **52,29%**. Wykonanie dotyczy opłatnaliczanych za odprowadzanie wód opadowych do zbiorników wodnych.   
  W związku z uzyskaniem pozwoleń wodnoprawnych na odprowadzanie wód opadowych   
  i roztopowych do cieków wodnych opłata uległa zmniejszeniu.
* W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano **91.500 zł**, z tego wydatkowano kwotę **86.606,60 zł**,   
  co stanowi **94,65%** wykonania.

Wydatki bieżące dotyczą:

* Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska z zakresu edukacji ekologicznej na plan 1.000 zł wykonanie wynosi 249,16 zł tj. 24,92%, co wynika z faktu iż w miesiącu kwietniu w akcji „Sprzątanie Gminy” brało udział mniej uczniów niż planowano. W drugiej połowie roku   
  do przeprowadzonej akcji „Sprzątanie świata” gmina otrzymała bezpłatnie wystarczającą ilość materiałów (worków, rękawic) w związku z powyższym nie zaszła potrzeba wydatkowania środków   
  z budżetu.
* Zakupu energii gdzie zaplanowano kwotę 24.000 zł, wydatkowano kwotę 20.488,55 zł,   
  co stanowi 85,37 % i dotyczy opłat ryczałtowych za zużytą wodę w zdrojach ulicznych.

Zobowiązanie w kwocie **1.873,80 zł** dotyczy obciążenia za grudzień 2013r, które stanowi 7,81% planowanych wydatków na ten cel. Faktura wpłynęła do Urzędu w dniu 03.01.2014r i dotyczy usługi ciągłej.

* Zakupu usług pozostałych i remontowych z budżetu na plan 59.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 58.410,14 zł, tj. 99,00% i dotyczyły między innymi: remontu pomieszczeń w przychodni zdrowia, wykonania czyszczenia i prób szczelności sieci gazowej Tarnowo, Karolewo, Laskowo niezbędnej   
  do zagazowania sieci i zawarcia umowy dzierżawy z Wielkopolską Spółką Gazownictwa   
  w Poznaniu.

**Wydatek majątkowy na plan 7.500 zł, wykonanie wynosi 7.458,75 zł, co stanowi 99,45% planowanych wydatków i dotyczy doprojektowania odcinka promenady nad Jeziorem Rogozińskim.**

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

**Wydatki planowane na rok 2013 wynoszą 1.670.114,52 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2013r. wynoszą 1.619.830,95 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,99 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale na plan 1.581.077,52 zł, wykonano 1.557.185,84 zł, tj. 98,49%   
i dotyczą:**

* + - dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 1.368.300 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
      * ośrodek kultury 724.800 zł,
      * biblioteka 277.900 zł,
      * muzeum 365.600 zł,
* dotacji celowej na wykonanie remontu dachu w świetlicy w Parkowie 20.000 zł, zleconego stowarzyszeniu.
* Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych na plan 27.500 zł, wykonanie wynosi 20.000 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowych więźby i pokrycia dachu nawy głównej kościoła Św. Wita w Rogoźnie. Dotacji udzielona na podstawie Uchwały   
  Nr XXVIII/205/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 grudnia 2012 roku, która została rozliczona w umownym terminie.

Nie wykorzystano dotacji przyznanej Uchwałą Nr XXVIII/204/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie  
z dnia 19 grudnia 2012 roku przyznającej środki w wysokości 7.500 zł na remont elewacji budynku nr 7 przy Placu Powstańców Wielkopolskich, w związku z zakwestionowaniem przez Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.  
Pismo o rezygnacji od zainteresowanej wpłynęło do UM w dniu 30.10.2013 roku.

* wydatków zrealizowanych w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan  
   98.840 zł, wykonanie wynosi 91.153,80 zł, co stanowi 92,22% planowanych wydatków   
  na ten cel, w tym:
  + wynagrodzenia bezosobowe na plan 1.869 zł, wykonano w 100 %,
  + wydatki rzeczowe związane z wyposażeniem, utrzymaniem świetlic oraz organizacją imprez o charakterze kulturalnym na plan 96.971 zł wykonanie wynosi 89.284,80  
    tj. 92,07%,
* pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowane w budżecie na kwotę 66.437,52 zł, wykonano   
  57.732,04 zł tj. 86,90% w tym na:

- pozostałe zakupy związane z utrzymaniem świetlic 54.205,19 zł,

- pokrycie wydatków wymiany młodzieży w ramach realizacji programu „Polsko Niemiecka Współpraca Młodzieży” na kwotę 3.526,85 zł.

Zobowiązanie w kwocie **3.676,21 zł** dotyczy obciążenia za XII/2013 za energię w świetlicach wiejskich. Faktury z datą sprzedaży 2014 rok wpłynęły do UM w dniach od 13.01.2014 do 17.01.2014 roku i dotyczyły kosztów 2013 roku, ostatni termin płatności przypada na 02.02.2014 roku. Zobowiązanie w kwocie 1.322,88 zł przekroczyło zaplanowane wydatki w tym paragrafie uwzględniając ich wykonanie.

**Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 89.037 zł, wykonanie 62.645,11 zł, co stanowi 70,36% wykonania planowanych wydatków** i dotyczy:

* modernizacji świetlic wiejskich w miejscowościach: Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo,   
  Owieczki, Studzieniec - etap I wykonanie dokumentacji technicznej – 45.608,52 zł,
* zakup budynku z płyty warstwowej z przeznaczeniem na świetlicę w Rudzie – 17.036,29 zł.

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

**Wydatki planowane na rok 2012 wynoszą 402.329,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2012r. wynoszą 385.823,47 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,90 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 376.329 zł, wykonano 359.823,47 zł   
tj. w 95,61% 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 165.000 zł, wykonanie wynosi 164.956,55 zł tj. 99,97% . Umowy zawarto z:
* Klubem Sportowym „WEŁNA” plan 36.500 zł wykonano w 100% na organizację zajęć sportowych w piłkę nożną,
* Klubem Żeglarskim „KOTWICA” plan 36.000 zł wykonano w 100% na organizację zajęć żeglarskich,
* Wodnym Ochotniczym Pogotowiem Ratunkowym plan 15.500 zł wykonano w 100% na „Szkolenie ratownicze i działania prewencyjne WOPR ”,
* Ligą Obrony Kraju plan 4.000 zł wykonanie wynosi 4.000 zł - 100%   
  na „”Upowszechnianie wiedzy i umiejętności na rzecz obronności państwa”.
* Uczniowskim Klubem Sportowym „DWÓJKA” plan 10.000 zł wykonanie wynosi 100%  
  na „Organizowanie zajęć żeglarskich”,
* Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie plan 11.500 zł, wykonano w 11.500 zł na:
* *„Organizacja zajęć w piłkę nożną” – 3.000 zł,*
* *„Organizację zajęć sportowych w piłkę siatkową” – 6.500 zł,*
* *„Organizację zajęć sportowych w tenisa stołowego” – 2.000, zł,*
* Stowarzyszeniem PARKOWIANKA plan 3.000 zł, wykonanie wynosi 100%   
  na zadanie pn. „ Dbamy o formę i zdrowie, zapobiegamy nałogom i złemu odżywianiu, uczymy się udzielać pierwszej pomocy”
* Stowarzyszenie Bractwo Kurkowe „ROGOŻA” w Rogoźnie na plan 1.000 zł, wydatki wykonano w 100% i dotyczyło zadania pn. „Turnieje strzeleckie z okazji Świat Narodowych 3 maja i 11 listopada”
* Stowarzyszenie JUNIOR przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Rogoźnie na zadanie: „Organizacja zajęć sportowych w piłkę siatkową” na plan 20.000 zł, dotację rozliczono na kwotę 19.956,55 zł,
* UKS „OLIMIA” w Rogoźnie na plan 2.500 zł wydatki wykonano w 100% w ramach, których zlecono „organizację zajęć w zakresie wioślarstwa”,
* WOPR w Rogoźnie przyznano dotację na zabezpieczenie bezpieczeństwa   
  na wodach gminy wraz z obsługą kąpielisk w Nienawiszszu i Rogoźnie, zadanie zaplanowano i wykonano za kwotę 25.000 zł.

Wszystkie organizacje złożyły rozliczenia ze zleconych zadań w ustawowym lub umownym terminie, niewykorzystane środki zwrócono do budżetu gminy..

* Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 83.400 zł, wykonanie wynosi 76.925,49 zł co stanowi 92,24% planowanych wydatków. Środki przeznaczone były na wynagrodzenia za sędziowanie meczy rozgrywek wiosennych   
  i jesiennych Gminnej Ligi Piłki Nożnej, które zostały wykonane w kwocie 18.680 zł tj. 81,22%, % oraz przeznaczonych na obsługę kompleksu sportowego „Orlik 2012” w wysokości 58.245,49 zł tj. 96,43%. Zobowiązanie w kwocie 4.034,26 zł dotyczy naliczonego wynagrodzenia wraz z pochodnymi za XII/2013 roku.
* Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 42.329 zł, wykonanie wynosi   
  40.275,97 zł, co stanowi 95,15% wykonania.
* Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 86.600 zł wykonanie wynosi   
  78.665,46 zł, co stanowi 90,84%. Niewykorzystana część środków dotyczy zaplanowanych kosztów związanych z eksploatacją kompleksu sportowego, za energię elektryczną   
  oraz zakupu materiałów i usług, ubezpieczenie zawodników od NW związanych z organizacją gminnych rozgrywek piłki nożnej.

Zobowiązanie bieżące w kwocie **4.914,26** dotyczą obciążenia za XII/2013 roku za:

- ubezpieczenie NW uczestników III edycji rozgrywek sezon 2013/2014 880 zł,

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych 4.034,26 zł.

**Wydatki majątkowe na łączną kwotę planowaną 26.000 zł, wykonano w 100% łącznie z wydatkami, które nie wygasały z upływem 2013 roku.**

**W ramach tych wydatków:**

**-** wykonano oświetlenie boiska sportowego w Siernikach za kwotę 18.000 zł   
(wydatek niewygasający),

- zakupiono kosiarkę dla sołectwa w Parkowie za kwotę 8.000 zł.

W sprawozdaniu Rb - 28S w zaangażowaniu planu wydatków dane są zgodne z prowadzoną ewidencją pozabilansową. Wydatki w szczegółowości klasyfikacji budżetowej są zgodne z ewidencją księgową budżetu i jednostkowymi sprawozdaniami jednostek organizacyjnych.

Zobowiązania niewymagalne opisane w każdym dziale dotyczą umownych lub ustawowych terminów zapłaty, które przypadają na miesiąc następny i związane są z bieżącą działalnością jednostki oraz ujęcia ogółu operacji gospodarczych w księgach rachunkowych dotyczących danego okresu bez względu   
na datę obciążenia lub zapłaty. Kierownicy jednostek organizacyjnych nie przekroczyli limitów udzielonych Zarządzeniami Burmistrza z dnia 19 lipca 2013 roku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki   
i termin zapłaty upływa w roku następnym. Szczegółowe zestawienia wykonania wydatków   
w szczegółowości klasyfikacji budżetowej, wydatków majątkowych, wydatków z zakresu zadań zleconych i bieżących, dotacji przekazanych z budżetu gminy, realizacji zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, wydatków z opłat i kar za korzystanie   
ze środowiska oraz wydatków na realizacje przedsięwzięć z funduszu sołeckiego przedstawiono   
w załącznikach do sprawozdania opisowego wg szczegółowości uchwały budżetowej.

Dodatkowo do sprawozdania załączono:

* zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od 01 lipca do 31.12.2013 roku,
* zestawienie zmian w planie wydatków gminy z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych oraz realizacja tych wydatków za okres od początku roku do dnia 31.12.2013 roku.

1. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

Wykaz programów realizowanych w latach 2009 -2014 przedstawia się następująco:

1. Przedsięwzięcia na wydatki majątkowe obejmują:

1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 realizowane w latach 2009- 2014 roku. Łączne planowane nakłady wynoszą 34.436.468 zł, poniesione za okres od 2009-2013 w ogólnej kwocie 29.028.300,44 zł w tym: w roku 2009 – 277.881 zł, w 2010 roku – 682.006 zł, w 2011 – 3.177.540,89 zł, w roku 2012 – 15.222.332,22 zł, 2013 roku – 9.668.540,33 zł oraz   
do poniesienia w 2014 roku 5.247.086 zł, **zaawansowanie w realizacji przedsięwzięć ogółem wynosi** **84,30%**

w tym:

*a) „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów   
na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” realizacja przypada   
na lata 2009 – 2013 łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 29.056.787 zł, wykonane   
28.922.097,27 zł poniesione w latach poprzednich 19.306.625,11 zł oraz wykonane w 2013 roku 9.615.472,76 zł co stanowi 100% wykonania w realizacji przedsięwzięcia w ramach Priorytetu III „Środowisko przyrodnicze”, działanie 3.4. „Gospodarka wodno – ściekowa”   
z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Zadanie zostało finansowo zakończone 31.12.2013 roku, pomimo nie wykorzystania planu finansowego w 100%, zaangażowanie w realizacji wynosi* ***100%.***

*b) „Budowa targowiska miejskiego” realizację zaplanowano na okres 2009 – 2014 roku  
 z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działania 321 „ Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” wniosek o dofinansowanie został złożony   
11 października 2012 roku, umowę podpisano w dniu 26.02.2013r.*

*W 2009 roku poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej za kwotę 39.986 zł, co stanowi zaawansowanie w* ***1,72%*** *w całości planowanych kosztów realizacji przedsięwzięcia tj. 2.318.255 zł. Umowa z wykonawcą robót została zawarta 22.11.2013 roku.*

*c) „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” realizację zaplanowano na okres od 2010 – 2014 roku z Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa   
i nabrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w ramach operacji 4.1.1. Wzmocnienie konkurencyjności  
i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa wniosek obecnie podlega  
weryfikacji przez Urząd Marszałkowski.*

*W 2010 roku poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej za kwotę 13.150 zł, a 2013 roku 7.458,75 co stanowi* ***1,32%*** *zaawansowania w całości planowanych kosztów realizacji przedsięwzięcia, które określono na kwotę 1.564.496 zł.*

*d) „Modernizacja świetlic wiejskich w miejscowościach Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec” realizację zaplanowano na okres od 2013-2014 z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju, Oś 3.4. Odnowa i rozwój wsi. Wnioski zostały złożone po ogłoszeniu naboru wniosków w dniu 17.10.2013 roku. Obecnie weryfikowane są przez Urząd Marszałkowski.*

*W roku na 2013 rok zaplanowano wykonanie dokumentacji technicznej modernizacji świetlic   
za kwotę 45.608,82 zł. natomiast roboty budowlane zaplanowano na 2014 rok na ogólną kwotę 1.424.830* *zł. Na dzień 31.12.2013 roku zaawansowania finansowe wyniosło* ***3,05%.***

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych   
   z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku

| Lp. | § | Wyszczególnienie źródeł | Plan na 2013 rok | | Wykonanie na 31.12.2013r. | | % wykonania |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Przychody | Rozchody | Przychody | Rozchody |
| 1. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 96.000,00 |  | 96.000,00 | 100,00 |
| 2. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 103.400,00 |  | 103.400,00 | 100,00 |
| 3. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 732.000,00 |  | 732.000,00 | 100,00 |
| 4. | 952 | Przychody z zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym – Pożyczka z WFOŚ i GW | 1.652.944,17 |  | 1.652.944,17 |  | 100,00 |
| 5. | 952 | Przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym  – Bank Pocztowy | 3.639.415,98 |  | 3.639.415,98 |  | 100,00 |
| 6. | 955 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 2.931.500,00 |  | 3.001.809,02 |  | 102,40 |
|  |  | RAZEM | 8.223.860,15 | 931.400,00 | 8.294.169,17 | 931.400,00 | x |
|  |  | OGÓŁEM:  (finansowanie deficytu) | 7.292.460,15 | | 7.362.769,17 | | x |

W trakcie roku budżetowego wprowadzono część wolnych środków jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetu 2013 roku w kwocie 2.931.500 zł, faktyczne wykonanie za 2012 rok wynosiło 3.001.809,02 zł. Przychody z tytułu kredytu i pożyczki zaciągnięto w celu sfinansowania deficytu budżetu z przeznaczeniem na udział własny realizowanego przedsięwzięcia przy udziale środków europejskich (WRPO) wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”

Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 931.400 zł oraz odsetek w kwocie 417.830,36 zł (opisanych na stronie 39 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 1.349.230,36 zł,   
co stanowi 2,68% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2013 roku.

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 roku

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2013 roku.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa | Cel | Bilans Otwarcia | Przychody | Spłaty rat do 31.12.2013r. | Saldo na 31.12.2013r. |
| 1 | BS Czarnków O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 206.400,00 |  | 103.400,00 | 103.000,00 |
| 2 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 5.124.000,00 |  | 732.000,00 | 4.392.000,00 |
| 3 | WFOŚiGW 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. | 3.158.657,07 | 1.652.944,17 | 0,00 | 4.811.601,24 |
| 4 | Bank Pocztowy Bydgoszcz | Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku | 654.534,00 | 3.639.415,98 | 96.000,00 | 4.197.949,98 |
|  | Razem: |  | 9.143.591,07 | 5.292.360,15 | 931.400,00 | 13.504.551,22 |

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2013 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 13.504.551,22 zł   
co stanowi 26,79% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2013 roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Prognoza długu na lata 2013 – 2025 przedstawiona w załączniku nr 3 „Materiały informacyjne”   
do Zarządzenia nr OR.0050.1.173.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 06 listopada 2012 roku w sprawie projektu budżetu na rok 2013 zakładała zadłużenie na koniec 2013 roku w wysokości 14.245.397,07 zł. Zmniejszeniu uległo o kwotę 740.845,85 zł ze względu na zmiany przebiegu trasy sieci kanalizacyjnej i braku możliwości posadowienia jednego separatora, co spowodowało w rozliczeniu zmniejszenie wydatków.   
Nie wykorzystano rezerwy zaplanowanej w budżecie ze środków własnych na wydatki nieprzewidziane   
przy realizacji, w związku z powyższym zwiększono udział własny w finansowaniu, a zmniejszono procentowy udział pożyczki z 24,57% do 23,56% (tj. kwota 222.724,83 zł) i kredytu o kwotę 518.121,02 zł   
w finansowaniu wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”, który dofinansowany był z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 oraz pożyczką   
z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na finansowanie części udziału własnego w wydatkach kwalifikowalnych.

1. **Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2013 roku   
   w poszczególnych jednostkach budżetowych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Razem** | **w tym:** | | | | |
| **Wynagrodzenia z art. 30 KN wraz ze składkami ZUS i FP za 2013 rok** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2013 rok wraz ze składkami ZUS i FP** | **Składki**  **ZUS, FP, podatek dochodowy**  **za XII/13** | **Świadczenia społeczne za XII/2013** | **Pozostałe z**  **tytułu zakupu:**  **- usług**  **- materiałów**  **-ubezpieczenia**  **- opłaty**  **- ekwiwalenty**  **- odszkodowania**  **- zwroty dotacji** |
| 1 | Urząd Miejski | **511.196,05** | - | 201.906,96 | 650,00 | - | 308.639,09 |
| 2 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | **76.646,05** | - | 65.609,21 | - | 6.191,45 | 4.845,39 |
| 3 | Zespół Ekonomiczno -Administracyjny Placówek Oświatowych | **47.977,44** | - | 37.754,05 | 9.859,58 | - | 363,81 |
| 4 | Gimnazjum Nr 1  w Rogoźnie | **157.907,55** | 3.129,69 | 111.725,90 | 41.794,10 | - | 1.257,86 |
| 5 | Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie | **227.302,59** | 6.748,80 | 163.758,01 | 53.192,24 | - | 3.603,54 |
| 6 | Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie | **325.757,88** | 15.052,29 | 233.973,19 | 75.620,18 | - | 1.112,22 |
| 7 | Zespół Szkół  w Parkowie | **208.044,59** | 8.029,02 | 140.755,34 | 55.324,54 | - | 3.935,69 |
| 8 | Zespół Szkół  w Gościejewie | **167.885,16** | 7.742,72 | 122.626,32 | 33.812,87 | - | 3.703,25 |
| 9 | Szkoła Podstawowa  w Budziszewku | **72.037,10** | 3.544,76 | 47.628,18 | 19.673,43 | - | 1.190,73 |
| 10 | Szkoła Podstawowa  w Pruścach | **72.279,01** | 1.128,50 | 50.759,84 | 19.372,74 | - | 1.017,93 |
| 11 | Przedszkole Nr 1  w Rogoźnie | **94.384,83** | 5.926,30 | 58.395,65 | 25.730,24 | - | 4.332,64 |
| 12 | Przedszkole Nr 2  w Rogoźnie | **73.097,58** | 3.741,59 | 54.681,70 | 12.943,73 | - | 1.730,56 |
| 13 | Przedszkole w Parkowie | **68.479,65** | 1.030,31 | 52.847,96 | 12.466,02 | - | 2.135,36 |
| **RAZem:** | | **2.102.995,48** | **56.073,98** | **1.342.422,31** | **360.439,67** | **6.191,45** | **337.868,07** |

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2013 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
| 1. Dochody | 51.199.714,71 | 50.415.914,88 | 98,47 |
| w tym: |  |  |  |
| * *dochody bieżące* | *48.337.738,94* | *47.672.032,39* | *98,62* |
| * *dochody majątkowe* | *2.861.975,77* | *2.743.882,49* | *95,87* |
| 2. Wydatki | 58.492.174,86 | 56.363.522,75 | 96,36 |
| w tym: |  |  |  |
| * *wydatki bieżące* | *46.361.178,86* | *44.461.903,23* | *95,90* |
| * *wydatki majątkowe* | *12.130.996,00* | *11.901.619,52* | *98,11* |
| Deficyt (1-2) | -7.292.460,15 | -5.947.607,87 | x |
| Finansowanie  (przychodów i rozchodów) | 7.292.460,15 | 7.362.769,17 | x |
| 1. Przychody | 8.223.860,15 | 8.294.169,17 |  |
| w tym: |  |  |  |
| *- Kredyty i pożyczki* | *5.292.360,15* | *5.292.360,15* |  |
| * *Inne źródła (wolne środki) w tym:* | *2.931.500,00* | *3.001.809,02* |  |
| *środki na pokrycie deficytu* | *2.931.500,00* | *655.247,72* |  |
| 2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek) | 931.400,00 | 931.400,00 |  |

Deficyt budżetu za 2013 rok wyniósł -5.947.607,87 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 7.362.769,17 zł

Wynik: (wolne środki z 2013r) 1.415.161,30 zł

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2013 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2013 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2013 rok osiągnęło poziom 98,47 % 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 wykonanie jest niższe od planowanych o 3,65%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 95,87%. Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 96,36%, bieżące   
w wysokości 95,90%, majątkowe 98,11%, które były realizowane zgodnie z zadaniami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych   
i własnych gminy. Wykonane dochody bieżące są wyższe o 3.210.129,16 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązania z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych   
od nich naliczonych stanowią 0,59% planowanych wydatków na koniec roku Ze wskaźników przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że realizacja budżetu jest prawidłowa.

1. Wykaz załączników:
   * 1. Zmiany w planie dochodów budżetu gminy Rogoźno oraz realizacja dochodów za okres   
        od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku,
     2. Zmiany w planie wydatków budżetu gminy Rogoźno oraz realizacja wydatków za okres   
        od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku,
     3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
        i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku.
     4. Wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2013.
     5. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2013 rok.
     6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych za 2013 rok.

* + 1. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2013 roku na zadania:
* bieżące
* majątkowe.

1. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładu Budżetowego Gminy Rogoźno za 2013 rok.
2. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2013 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 w 2013 roku.
4. Plan i wykonanie wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego   
   w 2013 roku,
5. Planowane i wykonane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi   
   za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2013 roku,
6. Zmiany w planie wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone oraz realizacja tych wydatków za okres od początku roku do dnia 31 grudnia   
   2013 roku.