**Załącznik Nr 1**

**do Zarządzenia Nr OR.0050.72.2015**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 24 marca 2015 roku**

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2014 ROK**

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

za 2014 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w 2014 r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 9
   2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach 10
   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
   2. Szczegółowe wykonanie wydatków, które nie wygasały z upływem   
      roku budżetowego 2013 ……………………………………………………………………57
3. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich 58
4. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2014 roku 59

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek 60
   2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych 61
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2014 rok 62
3. Wykaz załączników. 64
4. **Dane ogólne**

Sprawozdanie zostało opracowane zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (j.t. Dz. U. 2014, poz.119)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U.2014, poz. 1773)
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
   ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2014, poz.1053 z późn. zm.)
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie   
   do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 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.

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

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

1. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2014 roku.

Budżet Gminy na 2014 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 18 grudnia 2013 roku – Uchwałą Nr XL/287/2013,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.15.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 20 stycznia 2014 roku,
  2. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.34.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 lutego 2014 roku,
  3. Uchwałą Nr XLIII/321/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 marca 2014 roku,
  4. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.53.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2014 roku,
  5. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.75.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 kwietnia 2014 roku,
  6. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.87.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 19 maja 2014 roku,
  7. Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku,
  8. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.111.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 25 czerwca 2014 roku,
  9. Uchwałą Nr XLVII/372/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 sierpnia 2014 roku,
  10. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.167.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 08 września 2014 roku,
  11. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.185.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 września 2014 roku,
  12. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.200.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 października 2014 roku,
  13. Uchwałą Nr II/2/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 01 grudnia 2014 roku,
  14. Uchwałą Nr III/17/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 10 grudnia 2014 roku,
  15. Uchwałą Nr IV/33/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 grudnia 2014 roku.

Zmiany budżetu w 2014 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2014r.**  (Uchwała Nr XL/287/2013) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 31.12.2014r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **48.941.287,00** | **3.776.871,23** | **52.718.158,23** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *43.745.578,00* | *3.939.668,99* | *47.685.246,99* |
|  | *dochody majątkowe* | *5.195.709,00* | *-162.797,76* | *5.032.911,24* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **48.536.737,02** | **5.191.871,23** | **53.728.608,25** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *42.849.768,02* | *4.662.996,91* | *47.512.764,93* |
|  | *wydatki majątkowe* | *5.686.969,00* | *528.874,32* | *6.215.843,32* |
| **§ 3** | **Deficyt/Nadwyżka budżetu** | **404.549,98** | **-1.415.000,00** | **-1.010.450,02** |
|  | *Przychody* | *1.250.000,00* | *1.415.000,00* | *2.665.000,00* |
|  | *Rozchody* | *1.654.549,98* | *0,00* | *1.654.549,98* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **170.166,00** | **-49.000,00** | **121.166,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *49.000,00* | *-49.000,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *121.166,00* | *0,00* | *121.166,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **5.947.839,00** | **1.452.275,07** | **7.400.114,07** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **380.425,00** | **1.614.189,62** | **1.994.614,62** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **5.493.285,00** | **905.788,02** | **6.399.073,02** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***3.228.585,00*** | ***450.576,40*** | ***3.679.161,40*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *3.158.585,00* | *401.872,40* | *3.560.457,40* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *70.000,00* | *48.704,00* | *118.704,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.264.700,00*** | ***455.211,62*** | ***2.719.911,62*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące*  *b) na zadania majątkowe* | *1.904.700,00*  *360.000,00* | *55.211,62*  *400.000,00* | *1.959.911,62*  *760.000,00* |
| **§ 8** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **1.868.321,00**  **1.872.321,00** | **414.341,40**  **414.341,40** | **2.282.662,40**  **2.286.662,40** |
| **§ 9** | *Roczne stawki dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do:*   1. *kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11.493,24m2* 2. *remontów lokali mieszkalnych o powierzchni 238,66m2* 3. *kosztów eksploatacji lokali socjalnych 28,44zł/m2* 4. *kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 2.185,76m2* 5. *kosztów remontu lokalu po pożarze o powierzchni 69,85m2* 6. *konserwacji i remontów bieżących lokali mieszkalnych o powierzchni 5.083,49m2* 7. *rozbiórki budynku mieszkalnego o powierzchni zabudowy 94,5m2* | *23,52zl/m2*  *0,00*  *0,00*  *0,00*  0,00  0,00  0,00 | *0,00*  *419,01zł/m2*  *28,44zł/m2*  *41,28zl/m2*  *411,31zł/m2*  *11,13zł/m2*  *694,52 zł/m2* | *23,52zł/m2*  *419,01zł/m2*  *28,44zł/m2*  *41,28zl/m2*  *411,31zł/m2*  *11,13zł/m2*  *694,52zl/m2* |
| **§ 10** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **215.000,00** | **0,00** | **215.000,00** |
|  | **Wydatki** | **193.000,00** | **22.000,00** | **215.000,00** |
| **§ 11** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych**  **przeznaczonych na wydatki związane z realizacją programów:** | **290.000,00** | **4.672,00** | **294.672,00** |
|  | *- rozwiązywania problemów*  *alkoholowych* | *285.000,00* | *4.672,00* | *289.672,00* |
|  | *- narkomanii* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* |
| **§ 12** | **Fundusz sołecki** | **241.451,00** | **0,00** | **241.451,00** |
| **§ 13** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **1.750.000,00** | **1.400.000,00** | **3.150.000,00** |
| **§ 14** | **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 | 500.000,00 | 1.400.000,00 | 1.900.000,00 |
| b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 |
| **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków**  **majątkowych między zadaniami w ramach działu jednorazowo do kwoty 10.000 zł**  (wprowadzone upoważnienie 28.05.2014 roku – Uchwałą Nr XLV/344/2014) | | | |
| **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** | | | |
| **§ 15** | Określono sumę w wysokości 500.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W 2014 r. dochody wzrosły o kwotę **3.776.871,23 zł** co stanowi **7,72%** planowanych dochodów.   
Po zmianach plan wynosił **52.718.158,23 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 892.753,81 |
| Turystyka | -260.940,10 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 196.000,00 |
| Administracja publiczna | 1.939,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa  oraz sądownictwa | 130.276,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 374.400,00 |
| Różne rozliczenia | -4055,38 |
| Oświata i wychowanie | 865.246,65 |
| Pomoc społeczna | 986.987,14 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 442.091,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 132.331,11 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 19.842,00 |
| **RAZEM** | **3.776.871,23** |

Wydatki w 2014r. zwiększono o kwotę **5.191.871,23** **zł** co stanowi **10,70%** planowanych wydatków,   
po zmianie plan wydatków wynosi **53.728.608,25** **zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 947.828,81 |
| Rybołówstwo i rybactwo | 4.786,00 |
| Transport i łączność | 442.840,04 |
| Turystyka | -171.267,98 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 582.320,21 |
| Działalność usługowa | -40.000,00 |
| Administracja publiczna | 97.751,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa  oraz sądownictwa | 130.276,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 448.000,00 |
| Różne rozliczenia | -49.000,00 |
| Oświata i wychowanie | 870.714,27 |
| Ochrona zdrowia | 4.672,00 |
| Pomoc społeczna | 994.584,15 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 10.000,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 536.728,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 294.353,70 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 82.495,41 |
| Kultura fizyczna | 4.789,62 |
| **RAZEM:** | **5.191.871,23** |

* + Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **1.010.450,02 zł**

Przychody w kwocie **2.665.000 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 **1.415.000 zł,** oraz kredytu w wysokości **1.250.000 zł** zaciągniętego na spłatę rat kredytu przypadających do spłaty w 2014 roku. W wyniku przeprowadzonego postępowania podpisano umowę o kredyt długoterminowy z Bankiem Spółdzielczym w Czarnkowie.

Przychody z tytułu „wolnych środków” zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie   
Nr XLV/344/2014 z dnia 28 maja 2014 roku.

Rozchody zaplanowane na 2014 rok w kwocie **1.654.549,98 zł** na:

* + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2008 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie   
    na finansowanie planowanego deficytu 2008 roku w kwocie 103.000 zł
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2009 roku w ING Bank Śląski Spółka Akcyjna w Katowicach   
    na finansowanie planowanego deficytu 2009 roku w kwocie 732.000 zł,
  + spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku Pocztowym w Bydgoszczy   
    na sfinansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013 w kwocie 419.549,98 zł,
  + spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011-2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” w kwocie 400.000 zł.
* **Zmiany dotyczące planu wydatków w 2014 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 (-) 245.522,91 zł i po zmianie plan wynosił  
   4.741.946,09 zł w tym finansowanie n/w przedsięwzięć realizowanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w 2014 roku przedstawia się następująco:**
* **ze środków UE – 2.315.509,17 zł**
* **ze środków budżetu państwa – 186.505,73 zł 4.580.169,01 zł**
* **ze środków własnych (w projekcie) – 2.078.154,11 zł**
* **ze środków własnych (poza projektem) – 161.777,08 zł.**

1) „Budowa targowiska miejskiego” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach 2009 - 2014**o wartości **2.369.799 zł. Plan wydatków w 2014 roku zwiększono o kwotę 51.544 zł i po zmianie wynosił 2.329.813 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, Uchwałą Nr XLIII/321/2014 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 26 marca 2014 roku o kwotę **(+) 1.544 zł**, Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku o kwotę **(+) 20.000 zł** oraz Uchwałą Nr XLVII/372/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 sierpnia 2014 o kwotę **(+) 30.000 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 – zakończono 08 lipca 2014 roku.

**Zadanie zakończone i rozliczone w 2014 roku.**

1. „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach  
   2010-2014** o łącznej wartości **1.139.328,02 zł. Plan wydatków 2014 roku po przeprowadzonym postępowaniu zamówień publicznych został zmniejszony o kwotę 225.267,98 zł i po zmianie wynosił 1.118.719,02 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 KŻ KOTWICA. 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.** Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku zmniejszono wydatki   
o kwotę **(-) 235.267,98 zł** oraz Uchwałą Nr XLVII/372/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
27 sierpnia 2014 roku zwiększono wydatki o kwotę **(+) 10.000 zł.** Zadanie zrealizowane   
z PROW w latach 2010-2014. **Zakończone i rozliczone w 2014 roku.**

1. „Modernizacja świetlic wiejskich w m. Karolewo, Garbatka Jaracz, Laskowo, Owieczki   
    i Studzieniec” **– zadanie majątkowe do realizacji w latach 2013 - 2014** o łącznej wartości  
    **1.365.414,07 zł. Plan wydatków 2014 roku wynosił 1.365.213 zł i po zakończonych  
    postępowaniach w celu wyłonienia wykonawców realizacji zadań uległ zmniejszeniu   
    o kwotę 71.798,93 zł i po zmianie wyniósł 1.293.414,07 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 **1.437.213 zł**. W trakcie realizacji   
 w 2014 roku dokonano zmian następującymi dokumentami:

* Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku   
  o kwotę (-) 76.747,93 zł,
* Uchwałą Nr XLVII/372/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 sierpnia 2014 roku   
  o kwotę (+) 6.000 zł,
* Uchwałą Nr II/2/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 01 grudnia 2014 roku o kwotę (-) 1.051 zł.

**Zadanie zakończone i rozliczone w 2014 roku.**

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

| **Źródła dochodów** | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2014r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** w tym: | **15.746.850,00** | **15.746.850,00** | **100,00** | **29,28** |
| *- oświatowa* | *12.274.606,00* | *12.274.606,00* | *100,00* | *22,82* |
| *- wyrównawcza* | *3.237.289,00* | *3.237.289,00* | *100,00* | *6,02* |
| *- równoważąca* | *234.955,00* | *234.955,00* | *100,00* | *0,44* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** w tym: | **8.460.846,00** | **8.805.208,61** | **104,07** | **16,37** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *7.117.846,00* | *7.196.843,00* | *101,11* | *13,38* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.343.000,00* | *1.608.365,61* | *119,76* | *2,99* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane  z innych źródeł** | **14.027.936,09** | **13.355.735,37** | **95,21** | **24,84** |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na  zadania z zakresu administracji rządowej* | *7.400.114,07* | *7.361.431,78* | *99,48* | *13,69* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na   zadania własne bieżące i inwestycyjne* | *1.994.614,62* | *1.990.225,81* | *99,78* | *3,70* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa   z zakresu edukacyjnej opieki   wychowawczej finansowanej w całości   z budżetu państwa* | *50.403,00* | *50.304,08* | *99,80* | *0,09* |
| *- dotacje celowe i środki w ramach*  *programów finansowanych z udziałem   środków europejskich na zadania  majątkowe* | *4.349.700,01* | *3.720.414,01* | *85,53* | *6,92* |
| *- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy  finansowej udzielonej między jst   na dofinansowanie zadań inwestycyjnych  i bieżących* | *112.812,39* | *112.812,39* | *100,00* | *0,21* |
| *- dotacje celowe otrzymane z gminy   na podstawie porozumień* | *5.000,00* | *15.108,30* | *302,17* | *0,03* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł na  zadania bieżące i inwestycyjne* | *115.292,00* | *105.439,00* | *91,45* | *0,20* |
| **Podatki i opłaty** | **11.887.179,00** | **12.925.670,01** | **108,74** | **24,04** |
| **Dochody pozostałe** | **2.595.347,14** | **2.943.930,00** | **113,43** | **5,47** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **52.718.158,23** | **53.777.393,99** | **102,01** | **100,00** |
| ***z tego:*** |  |  |  |  |
| ***dochody bieżące*** | ***47.685.246,99*** | ***49.167.366,56*** | ***103,11*** | **91,43** |
| ***dochody majątkowe*** | ***5.032.911,24*** | ***4.610.027,43*** | ***91,60*** | **8,57** |
| *w tym:* |  |  |  |  |
| *- sprzedaż majątku* | *600.900,00* | *805.603,77* | *134,07* | 1,50 |
| *- przekształcenie wieczystego użytkowania  w prawo własności* | *4.500,00* | *6.197,57* | *137,72* | 0,01 |
| *- dotacje celowe oraz środki na inwestycje* | *56.468,23* | *56.468,23* | *100,00* | 0,10 |
| *- dotacje celowe i środki w ramach*  *programów finansowanych z udziałem   środków europejskich na zadania   majątkowe* | *4.349.700,01* | *3.720.414,01* | *85,53* | 6,92 |
| *- wpłaty środków z niewykorzystanych   w terminie wydatków, które nie wygasały  z upływem roku budżetowego 2013* | *21.343,00* | *21.343,85* | *100,00* | 0,04 |

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

***W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo*Dochody planowane na rok 2014 913.253,81 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 913.623,67 zł**

**Realizacja wynosi 100,04 %**

* Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **20.500 zł,** wykonano **20.547,75** **zł** tj. 100,23 **%,** należność wymagalna wyniosła 4.687,58 zł i zmalała w stosunku do 2013 roku   
  o 10,91%, nadpłata na koniec roku wyniosła 393,58 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2014r. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest   
  ze zmniejszeniem należności wymagalnej.
* Pozostałe odsetki w wysokości **322,11 zł** dotyczą należności z tytułu dzierżawy uregulowanych po terminie. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.784,42 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 plan i wykonanie wynosi **779.941,42 zł**. Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.
* Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych oraz własnych zadań bieżących plan i wykonanie wynosi **112.812,39 zł** z tego na:

– realizację projektów w ramach IV edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” ogłoszonego przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego, w którym udział wzięły wieś: Gościejewo, Owczegłowy   
i Parkowo łączna wartość dofinansowania wyniosła 84.687,39 zł,

– dofinansowanie wykonanego przedsięwzięcia w 2013 roku „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Parkowo” w kwocie 28.125 zł. Umowa zawarta 03 marca 2014 roku.

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

**Dochody planowane na rok 2014 20.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 17.240,00 zł**

**Realizacja wynosi 86,20 %**

* W pozostałej działalności zaplanowano wpływy z różnych opłat, które dotyczą wydawania zezwoleń na połów ryb na Jeziorach Nienawiszcz Mały i Duży. Cennik opłat za wędkowanie wprowadzony został Zarządzeniem nr 1 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 stycznia 2005 roku ze zmianą. Dochody zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania dochodów   
  2013 roku.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

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

**Dochody planowane na rok 2014 3.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 10.144,19 zł**

**Realizacja wynosi 338,14 %**

* Dochody zaplanowane w wysokości **3.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi **10.141,50 zł** tj. 338,05 %. Wysoki wskaźnik wykonanych dochodów związany jest z trudnością oszacowania wpływów z tego tytułu.   
  Nie dokonano korekty planu.
* Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wyniosły **2,69 zł.**

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 630 Turystyka***

**Dochody planowane na rok 2014 806.042,90 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 806.042,90 zł**

**Realizacja wynosi 100,00%**

Zrealizowane dochody w tym dziale dotyczą otrzymanych środków jako refundację za poniesione wydatki w 2014 roku na realizację małych projektów – placów zabaw z PROW w m. Gościejewo, Józefinowo, Nienawiszcz, Karolewo na łączną kwotę 60.020 zł oraz w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” otrzymano dofinansowanie w kwocie 746.022,90 zł do realizacji operacji pt. „Budowę promenady nad Jeziorem Rogozińskim”.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Dochody planowane na rok 2014 1.224.743,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 1.506.939,70 zł**

**Realizacja wynosi 123,04 %**

* + 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 **125.400 zł** wykonano **115.019,19** **zł** tj. **91,72%.** Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 21.537,69 zł, nadpłata 815,30 zł. Należności wymagalne wzrosły o **30,10%** w porównaniu z rokiem 2013, co miało wpływ na niższe wykonanie.
* Wpływy z różnych opłat wykonano w wysokości **130,80 zł** i dotyczą zwrotu kosztów upomnienia.
* Wpływy z zysku jednoosobowej spółki gminnej plan i wykonanie wynosi **190.000 zł**
* Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zaplanowano **280.000 zł** wykonano **367.449,31 zł** tj. **131,23%.** Należność wymagalna wystąpiła w wysokości 60 zł i spadła o 99,20% w porównaniu   
  do 2013 roku. Umowy najmu i dzierżawy zawarto z: Maxi Star; TPSA; Bimex; KŻ Kotwica; Wielkopolską Spółką Gazownictwa; Aquabellis sp. z o.o.; Ośrodkiem Rekreacyjno – Sportowym P. Czarnecki; Wspólnotami Mieszkaniowymi i osobami fizycznymi. W dniu 10 stycznia 2014 roku podpisano aneks do umowy eksploatacji wysypiska z ZUK i T z czynszem dzierżawy   
  w wysokości 6.534 zł miesięcznie na czas odbierania odpadów z Gminy Skoki za powierzchnię eksploatowanej kwatery. Wysokość czynszu ustalono na podstawie Zarządzenia Burmistrza Rogoźna Nr OR.0050.1.17.2012 z dnia 01 lutego 2012r. w sprawie zmiany minimalnych stawek czynszu za najem i dzierżawę nieruchomości gruntowych oraz lokali użytkowych stanowiących mienie gminne tj. 0,33 zł/m² eksploatowanej kwatery. Roczne dochody z tego tytułu to kwota 78.408 zł, o którą nie skorygowano planu dochodów, a stanowią 28% planowanych dochodów 2014 roku. Na wyższe wykonanie miał również wpływ spadek należności wymagalnych o kwotę 7.474,54 zł.
* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości **4.500 zł** wykonano **6.197,57 zł** tj. **137,72%.** Należności wymagalne na dzień 31.12.2014r. wynoszą 521,33 zł. Zaplanowano dochody tylko z ratalnych należnych rat rocznych a wykonanie obejmuje również jedną wpłatę   
  za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności na wniosek zainteresowanej.
* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności składników majątkowych wykonano  
  w **134,05 %** na plan **600.900 zł** wykonano **805.506,17 zł**, należności wymagalne do zapłaty 13.434,62 zł, które dotyczą ratalnej sprzedaży oraz nadpłata wyniosła 20,25 zł. Należność wymagalna zmalała w porównaniu do roku 2013 o 7,97 %.

W 2014 roku dokonano sprzedaży 9 działek o łącznej powierzchni 130.986 m2, w tym:   
o przeznaczeniu budowlanym – 8 działek o pow. 6.386 m2 oraz 1 działkę rolną o powierzchni 124.600 m2, co miało wpływ na wykonanie dochodów powyżej założonego planu – wartość działki rolnej to kwota 479.750 zł. Ponadto dokonano zbycia 3 lokali mieszkalnych.

* Wpływy z usług w kwocie 5.126,47 zł dotyczą czynszu najmu i zwrotu kosztów za media   
  za wynajęty lokal mieszkaniowy dla pogorzelców, dla których gmina wynajęła lokal   
  od dewelopera na czas wykonania remontu zniszczonego domu podczas pożaru - w wyniku huraganu Ksawery - zdarzenie miało miejsce 06 grudnia 2013 roku.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat wykonano w wysokości **1.536,17 zł,** planowano 1.000 zł dochodów w 2014 roku z tego tytułu. Należność na koniec roku wyniosła 11.425,93 zł.
* Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży na plan **8.000 zł** wykonano w kwocie **3.466,36** **zł,** co stanowi **43,33%**. Należności wymagalne wynoszą   
  13.255,96 zł, które wzrosły o 1,64% w porównaniu do 2013 roku.
* Wpływy z różnych dochodów na plan **8.943 zł** wykonano w wysokości **6.507,66** **zł,** co stanowi **72,77%** i dotyczą zwrotu kosztów wyceny nieruchomości dokonanych przez nabywców.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Dochody planowane na rok 2014 126.000,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 126.968,90 zł**

**Realizacja wynosi 100,77 %**

* 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 **124.200 zł** otrzymano **124.200,00 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 **74,40 zł.**
    - W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:
      * Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.000 zł** wykonano **1.800 zł**   
        tj. **180 %.** W 2014 roku wystawiono 24 mandaty. Należności wymagalne pozostające   
        do zapłaty wynoszą 8.558,60 zł i dotyczą lat poprzednich i roku bieżącego, na które wystawiono w 2014 roku 5 tytułów egzekucyjnych i 11 upomnień. Należność wymagalna zmalała o 1,15% w porównaniu do 2013 roku.
      * Wpływy z różnych opłat na plan **200 zł** wykonano **118,20 zł** tj. 59,10% i dotyczą odpłatności za rozmowy telefoniczne. Nie dokonano korekty planu.
      * Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie **76 zł** dotyczą zbycia telefonów komórkowych.
      * Wpływy z różnych dochodów na plan **600 zł** wykonanie wynosi **700,30 zł,** co stanowi 116,72% 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 2014 133.206,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 104.406,00 zł**

**Realizacja wynosi 78,38 %**

* 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,
  + wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów   
    i prezydentów plan 96.876 zł, wykonano 68.076 zł tj. 70,27%,
  + wybory do Parlamentu Europejskiego na plan 33.400 zł wydatki wykonano w 100%

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

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

**Dochody planowane na rok 2014 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 1.397,15 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne dochody wykonane dotyczą wpływów z usług z tytułu zwrotu kosztów zużycia energii czynnej w budynku świetlicy oddanej w użytkowanie OSP Parkowo w kwocie 1.397,15 zł.

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

***i od innych jednostek nieposiadających***

***osobowości prawnej oraz wydatki związane***

***z ich poborem***

**Dochody planowane na rok 2014 18.918.325,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 20.240.108,98 zł**

**Realizacja wynosi 106,99 %**

* W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
  + Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **42.000 zł** wykonano **62.788,83 zł** tj. **149,50%**. Należności wymagalne 51.608,29 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **539,55 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 **5.353.305 zł** wykonano **6.331.310,25 zł tj. 118,27 %** należność wymagalna wyniosła **663.923,45 zł**, nadpłaty **60 zł.**   
  Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano spadek należności wymagalnej o 14,18%  
  w porównaniu do 2013 roku. W rozdziale tym dochody dotyczą:
* Podatku od nieruchomości na plan 4.538.542 zł wykonanie 5.499.607 zł tj. 121,18%. Należności wymagalne wyniosły 540.190,35 zł, nadpłata 15 zł. Należności wymagalne zmalały o 11,29% w porównaniu ze stanem na 31.12.2013r. Wyższe wykonanie związane jest również z korektami deklaracji opodatkowania oraz otrzymaniem w miesiącu grudniu należności zgłoszonych do Sądu Masy Upadłościowej. Nie dokonano korekty planu dochodów z tego tytułu.
* Podatku rolnego plan 108.067 zł, wykonanie 93.297,50 zł tj. 86,33 %. Należności wymagalne za rok bieżący i lata poprzednie wyniosły na dzień 31.12.2014r. 65.625,10 zł   
  i wzrosły o 0,19% w porównaniu do roku 2013. Nadpłata na koniec 2014 roku wyniosła  
  42 zł. Niższe wykonanie związane jest ze sprzedażą gruntów przez Rolniczą Spółdzielnię Produkcyjną oraz Przedsiębiorstwo Rolno – Usługowe na rzecz osób fizycznych.   
  Nie dokonano korekty planu dochodu.
* Podatku leśnego plan 116.056 zł, wykonanie 113.731 zł tj. 98,00%. Należności wymagalne wyniosła 3.660 zł, co stanowi 3,15% planowanych dochodów z tego tytułu.
* Podatku od środków transportowych plan 26.240 zł wykonanie 26.774zł tj. 102,04%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 54.448 zł, co stanowi 17,31 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2013.
* Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 5.000 zł, wykonanie 3.240,16 zł**,** tj.64,80%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z różnych opłat na plan 400 zł, wykonano 784 zł, tj. 196%. i dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości   
  2.000 zł,wykonano 34.165,59 zł, co stanowi 1708,28% planu. Należności ogółem wynoszą 334.078 zł i wzrosły o 2,25% w porównaniu do 2013 roku.
* Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 557.000 zł wykonanie wynosi 559.711 zł, co stanowi 100,49 **%,** 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 **4.705.174** **zł** wykonano **4.702.291,86 zł** tj. **99,94%,** należności wymagalne wyniosły 1.537.174,25 zł i wzrosły o kwotę 160.822,20 zł w porównaniu do 31.12.2013 roku , co stanowi wzrost należności wymagalnej   
    o 11,68%. Nadpłaty wyniosły 15.448,03 zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

* Podatku od nieruchomości plan 3.147.626 zł, wykonanie 2.848.099,74 zł tj. 90,48 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 1.277.026,38 zł, które wzrosły o kwotę 163.180,31 zł w porównaniu do 2013 roku, nadpłaty 12.137,10 zł. Wzrost należności wymagalnej stanowi 5,18% planowanych dochodów 2014 roku.
* Podatek rolny plan 681.053 zł, wykonanie 614.401,15 zł tj. 90,21%, należności wymagalne 88.271,98 zł, nadpłaty 2.510,50 zł. Należność wymagalna zmalała w porównaniu do roku 2013 o 12,51%. Niższe wykonanie związane jest z korzystaniem przez podatników   
  ze zwolnień (przez okres 5 lat) z tytułu nabycia gruntów od osób prawnych na powiększenie istniejących gospodarstw rolnych. Nie dokonano korekty planu dochodów z tego tytułu.
* Podatek leśny plan 6.163 zł, wykonanie 6.677,40 zł tj. 108,35 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 1.214,90 zł, nadpłata 34,40 zł.
* Podatek od środków transportowych plan 319.707 zł, wykonanie 316.608,14 zł tj. 99,03%, należności wymagalne 159.976,35 zł, które wzrosły o kwotę 7.976,86 zł w stosunku   
  do stanu należności na dzień 31.12.2013r. i stanowią 2,50 % planowanych dochodów   
  2014 roku, nadpłata na koniec roku wyniosła 516,03 zł.
* Podatek od spadków i darowizn plan 66.625 zł, wykonanie 168.794,26 zł tj. 253,35%, należność wymagalna 9.316,44 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Plan 2013 roku przyjęto według faktycznego wykonania dochodów w 2013 roku, który nie skorygowano w trakcie roku budżetowego do przewidywanego wykonania.
* Wpływy z opłaty targowej plan 125.000 zł, wykonanie 94.097 zł tj. 75,28%. Wykonanie dochodów poniżej planu związane było między innymi ze spadkiem zainteresowania sprzedaży na targowisku i warunkami technicznymi targowiska do 30.09.2014 roku. Wpływy znacznie wzrosły w IV kwartale 2014 roku po oddaniu nowego targowiska, którego planowany pierwotny termin otwarcia miał przypadać na lipiec 2014 roku.
* Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 310.000 zł, wykonanie 588.081,94 zł   
  tj. 189,70%, należność wymagalna 1.030 zł, nadpłata 250 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Zaległości z podatków zniesionych dotyczą zaniechania pobierania opłaty od posiadania psów, wykonanie wynosi 22 zł, należności wymagalne 338,20 zł.
* Wpływy z różnych opłat zaplanowano na kwotę 9.000 zł, wykonano 16.723,23 zł tj.185,81 %. Dochody z tego tytułu dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 40.000 zł, wykonano 48.787 zł, co stanowi 121,97% planu.
  + W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **357.000 zł** wykonano **337.969,88 zł** tj. 94,67%, należność wymagalna 152.221,60 zł, nadpłaty 1.050 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:
    - Wpływy z opłaty skarbowej plan 47.000 zł, wykonanie 45.935,60 zł tj. 97,74%.
    - Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 290.000 zł, wykonano 285.963,85 zł tj. 98,61%, nadpłata na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 1.050 zł. 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 5.846,10 zł tj. 29,23%, należność wymagalna 152.221,60 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 2014 roku wystawiono 3 upomnienia i 2 tytuły egzekucyjne. Jeden tytuł egzekucyjny wystawiony w 2010 roku na kwotę 149.664,30 zł. Należność wymagalna dotyczy dwóch osób.

* + - Wpływy z różnych opłat oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 224,33 zł.
  + W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan   
    **8.460.846 zł** wykonanie **8.805.208,61 zł** tj. **104,07 %** w tym:
* Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 7.117.846 zł, wykonanie 7.196.843 zł tj. 101,11%, nadpłata na koniec roku wyniosła 2.986 zł.
* Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.343.000 zł, wykonano 1.608.365,61 zł tj. 119,76 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Dochody planowane na rok 2014 15.923.285,62 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 15.939.324,28 zł**

**Realizacja wynosi 100,10 %**

w tym:

* Części oświatowej subwencji ogólnej plan **12.274.606 zł,** wykonanie **12.274.606 zł** tj.100,00 %
* Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **3.237.289 zł**, wykonanie **3.237.289 zł** tj. 100,00%
* Część równoważąca subwencji ogólnej plan **234.955 zł**, wykonanie **234.955 zł** tj. 100,00%
* Różne rozliczenia finansowe na plan **176.435,62 zł**, wykonano **192.474,28 zł** tj. 109,09%.  
  i dotyczą:
* odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych na plan 75.000 zł, wykonano 70.294,98 zł tj. 93,73%.
* Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej zaplanowano w kwocie 5.000 zł, wykonano w wysokości 100 %.
  + Wpływów z różnych dochodów na plan 15.000 zł, wykonano 35.742,83 zł tj.238,29%   
    z tego:
  + dochody przekazane przez sołectwo Kaziopole 2.178,00 zł
  + odszkodowanie z ubezpieczenia 4.368,22 zł
  + dochody z rozliczeń z lat ubiegłych 7.444,53 zł
  + zwrot naliczonego podatku VAT 21.752,08 zł
* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  i inwestycyjnych łącznie na plan 60.092,62 zł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2013 roku na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego.  
  Realizacja dochodów jest prawidłowa.
* Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasały  
   z upływem roku budżetowego 2013 na plan 21.343 zł, wykonanie wyniosło 21.343,85 zł.

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

**Dochody planowane na rok 2014 1.575.621,65 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 1.562.282,80 zł**

**Realizacja wynosi 99,15 %**

* W rozdziale Szkoły podstawowe na plan **58.557,65 zł** wykonanie wynosi **58.424,67** **zł** tj. 99,77**%,**    
  w tym:
* Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych wykonanie wynosi 50 zł   
  i dotyczy nałożonej grzywny w celu przymuszenia do wykonania obowiązku szkolnego.
  + 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 24.985 zł, wykonanie wynosi 26.243,81 tj. 105,04%. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z uregulowaniem należności wymagalnych z roku poprzedniego tj. 2013 w kwocie 799,50 zł. Nie skorygowano planu   
    z tytułu wykonania tych dochodów.
  + Wykonanie dochodów z pozostałych odsetek na plan 100 zł , wykonanie wynosi 90,69 zł tj. 90,69%.
  + Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących w wysokości 10.000 zł wykonano   
    w 100%. Pozyskano środki na zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Rogoźnie.
  + Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na plan 23.472,65 zł, dochody wykonano w wysokości 22.040,17 zł i dotyczyły sfinansowania zakupu wyposażenia szkół   
    w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty.
* W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych na plan **204.154 zł**, dochody wykonano w wysokości 204.154 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 204.154 zł.
* W rozdziale Przedszkola na plan **983.210 zł**, wykonano **978.023,73 zł** tj.**99,47 %** w tym:
* Wpływy z różnych opłat na plan 107.100 zł, wykonano 104.494 zł tj. 97,57%, dotyczą odpłatności rodziców za świadczenia przekraczające zakres podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Odpłatność wynosi 1 zł/h za w/w świadczenia.
* 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 4.340 zł, wykonano 4.275,48 zł tj. 98,51% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania.
* Wpływy z usług na plan 265.000 zł, wykonano 252.779,20 zł tj. 95,39 %, 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.
* Wpływy z różnych dochodów na plan 3.700 zł, wykonano dochody w wysokości 2.725,57 zł tj. 73,66% i dotyczą refundacji kosztów za media należne od ZEAPO.
* Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 21,60 zł.
* Odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w 2013 roku w kwocie 549 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu wychowania przedszkolnego wyniosły plan i wykonanie 565.323 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień na plan 5.000 zł, wykonanie wynosi 15.108,30 zł tj. 302,17%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin. W trakcie roku zwiększyła się liczba dzieci z innych gmin uczęszczających do niepublicznych przedszkoli   
  na naszym terenie w związku z powyższym założony plan został wykonany powyżej wskaźnika.

Wpływy ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 32.747 zł, wykonanie wynosi 32.747,58 zł tj. 100%. Należność niewymagalna w kwocie 13,28 zł dotyczy zwrotu dotacji w ustawowym terminie wynikająca z rozliczenia porozumienia z Miastem Wągrowiec.

* + - * + W rozdziale Gimnazja na plan **2.700 zł**, wykonano **3.878 zł** tj. **143,63 %**  
           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 2.700 zł, wykonano 3.826 zł tj.141,70%   
  i dotyczy wynajmu sal lekcyjnych na działalność edukacyjną innym podmiotom. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z waloryzacją czynszu w trakcie roku budżetowego, o którą nie skorygowano planu dochodów.
* Wpływy z różnych opłat wykonano w wysokości 52 zł i dotyczy opłaty za wydanie duplikatu świadectwa.

Należności wymagalne w kwocie 12.833,12 zł dotyczą zwrotu po ustawowym terminie dotacji pobranej w nadmiernej wysokości przez Powiat Obornicki.

* + - W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne na plan **327.000 zł,** wykonano **317.802,40 zł** tj. **97,19 %**, dochody dotyczą:
      * odpłatności za wydawane posiłki na plan 294.000 zł, dochody wykonane wynoszą 285.205,93 zł , co stanowi 97,01% wykonania planowanych dochodów. Wykonanie poniżej normy spowodowane jest zmniejszeniem ilości wydawanych posiłków,
      * marży naliczanej do odpłatności za osoby dorosłe korzystające z posiłków na plan 15.000 zł, wykonano 14.596,47 zł, tj. 97,31 %,
      * środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł tj.  
        od Firmy DENDRO z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci zgodnie   
        z zawartą umową plan i wykonanie wynosi 18.000 zł.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe, które wynosi 99,15%.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Dochody planowane na rok 2014 7.287.490,14 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 7.288.555,08 zł**

**Realizacja wynosi 100,01 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 6.339.294 zł, wykonano 6.330.844,19 zł tj. 99,87 **%.** Zwrot otrzymanej, ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 2.591,41 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,  
  na plan 773.357 zł, wykonano 768.968,19 zł tj. 99,43**%.** Zwrot otrzymanej   
  ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 4.388,81 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 73.009,25 zł,co stanowi 122,03% 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 tytułu 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 1.983.405,75 zł.
* Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł na plan 61.450 zł, wykonanie wynosi 61.439 zł. Pozyskane środki podlegające rozliczeniu przeznaczono na turnus rehabilitacyjny, dożywianie dzieci oraz zakupiono podręczniki dla dzieci będących pod opieką gminnego ośrodka pomocy społecznej.
* Wpływy z usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych na plan 31.000 zł, wykonanie wynosi 35.224,95 zł tj. 113,63 %. W związku ze stale zmieniającą się liczbą i rodzajem świadczonych usług, trudno oszacować wpływy z tego tytułu.
* Odsetki od dotacji oraz płatności na plan 5.785,14 zł, wykonanie wynosi 4.855,77 zł, tj. 83,94%. Dochody z tego tytułu dotyczą odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich.
* Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności na plan 16.774 zł, dochody wykonano w wysokości 14.213,73 zł tj. 84,74%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłku stałego oraz składki zdrowotnej od zasiłku stałego wypłaconego w latach poprzednich pobranych przez świadczeniobiorców.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa i wyniosła 100,01%.

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

**Dochody planowane na rok 2014 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 840,00 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

Dochody w tym dziale dotyczą wniesionej opłaty za wpis do rejestru gminnego Żłobków i Klubów Dziecięcych nowo powstałego żłobka.

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

**Dochody planowane na rok 2014 442.091,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 441.992,08 zł**

**Realizacja wynosi 99,98 %**

**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 391.688,00 zł, wykonano 391.688,00 zł tj. 100%.
  + pomoc uczniom w 2014 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 50.403 zł, wykonano 50.304,08 zł tj. 99,80%. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 98,92 zł zwrócono 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 2014 4.690.971,11 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 4.802.353,88 zł**

**Realizacja wynosi 102,37 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód na plan **1.914.371,11 zł,** wykonanie wynosi **1.914.371,11 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 za 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 **1.561.600 zł**, wykonanie **1.610.609,14 zł** tj. **103,14%.** Należności wymagalne wynoszą 196.612,59 zł, nadpłaty 5.270,23 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
* realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 1.606.513,01 zł,

- kosztów upomnienia 3.159,60 zł,

* dzierżawy składników majątkowych w kwocie 568,53 zł,
* odsetek od nieterminowych opłat 368,00 zł

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres całego  
 2014 roku. Wykonanie dochodów jest wyższe z uwagi na fakt, że założono wpływy o 10% niższe niż wynikało z wyliczenia zadeklarowanych opłat za gospodarowanie odpadami w sposób selektywny i nieselektywny. Nie brano pod uwagę wyegzekwowanych opłat wymagalnych z 2013 roku. Należności wymagalne na koniec roku wzrosły w porównaniu do 2013 roku o 172,08%

* W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
  ze środowiska zaplanowano na kwotę 215.000 zł, dochody zrealizowano w wysokości   
  277.373,63 zł tj. w 129,01%. Wysokie wykonanie związane jest ze zmianą terminu przekazywania należnych opłat z systemów półrocznych na roczne. Należności wymagalne   
  z tych dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 28.778,81 zł.
  + - * + W rozdziale Pozostała działalność plan i wykonanie wynosi **1.000.000 zł** i dotyczy otrzymanych środków na dofinansowanie własnej inwestycji pn. „Budowa nowego targowiska miejskiego   
          w Rogoźnie, realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Stan należności wymagalnych z tytułu usług i naliczonych odsetek wyniósł 1.609,90 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2014 654.128,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 14.650,12 zł**

**Realizacja wynosi 2,24 %**

**W tym:**

* W rozdziale Pozostałe zadania w zakresie kultury na plan **19.842 zł**, dochody wykonano   
  w wysokości 10.000 zł, co stanowi 50,40% 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 na plan 634.286 zł wykonanie wynosi 4.650,12 zł tj. 0,73% planowanych dochodów i dotyczy wpływów z usług w wartości netto   
  oraz odsetek za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich Słomowo – 1.121,80 zł; Laskowo – 334,16 zł; Kaziopole – 1.289,41 zł; Owieczki – 114,27 zł; Garbatka – 121,94 zł; Gościejewo – 1.668,54 zł. Nie wykonano zaplanowanych środków z innych źródeł tj. refundacji kosztów dotyczących remontu sześciu świetlic wiejskich w ramach PROW na lata 2007-2013 ze względu na terminy zakończenia zadań. Wnioski o końcową płatność zostały złożone do Departamentu PROW   
  w dniach 09.10.2014 r. (3 wnioski); 16.10.2014 r. (2 wnioski); 30.12.2014 r. (1 wniosek). Wniosek o korektę planu dochodów z dnia 28 maja 2014 roku organu wykonawczego nie uzyskał zgody organu stanowiącego.

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

**Dochody planowane na rok 2014 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2014r. 524,26zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Pozostała działalność wykonanie wynosi 239,08 zł i dotyczy wpływów ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości oraz różnych opłat w wysokości 285,18 zł.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2014 roku z uwzględnieniem planu, wykonania, procentowego wykonania oraz stanu należności w działach, rozdziałach i paragrafach przedstawiono w **załączniku Nr 1** do sprawozdania opisowego.

Szczegółowe wykonanie dotacji otrzymanych do budżetu zostało przedstawione w **załącznikach Nr 5 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 31.12.2014 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | Stan zaległości na dzień 31.12.2014r. | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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:** | **1.825.662,03** | **1.817.216,73** | **8.445,30** | **-** | **3.059.834,92** | **209.069,76** | **118.477,50** | **6.686,00** | **448.649,53** | **309.262,73** | **23,72** | **898.613,83** | **160.666,92** |
| - osoby prawne | 546.876,35 | 540.190,35 | 6.686,00 | - | 1.559.203,01 | 209.069,76 | 50.039,00 | 6.686,00 | 2.328,00 | 86.329,04 | 2,00 | 290.864,39 | 160.666,92 |
| - osoby fizyczne | 1.278.785,68 | 1.277.026,38 | 1.759,30 | - | 1.500.631,91 | - | 68.438,50 | - | 446.321,53 | 222.933,69 | 21,72 | 607.749,44 | - |
| **Podatek rolny,  w tym:** | **153.897,08** | **153.897,08** | **-** | **-** | **917.108,52** | **-** | **3.836,00** | **-** | **109.046,27** | **37.788,61** | **-** | **7.062,20** | **-** |
| - osoby prawne | 65.625,10 | 65.625,10 | - | - | 119.838,78 | - | - | - | 65.374,10 | 251,00 | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 88.271,98 | 88.271,98 | - | - | 797.269,74 | - | 3.836,00 | - | 43.672,17 | 37.537,61 | - | 7.062,20 | - |
| **Podatek leśny,  w tym:** | **4.874,90** | **4.874,90** | **-** | **-** | **-** | **-** | **87,00** | **-** | **3.890,00** | **984,90** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 3.660,00 | 3.660,00 | - | - | - | - | - | - | 3.518,00 | 142,00 | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 1.214,90 | 1.214,90 | - | - | - | - | 87,00 | - | 372,00 | 842,90 | - | - | - |
| **Podatek  od środków transportowych: w tym:** | **214.424,35** | **214.424,35** | **-** | **-** | **215.064,44** | **-** | **4.780,00** | **-** | **210.265,35** | **4.159,00** |  |  |  |
| - osoby prawne | 54.448,00 | 54.448,00 | - | - | 22.123,91 | - | - | - | 54.448,00 | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 159.976,35 | 159.976,35 | - | - | 192.940,53 | - | 4.780,00 | - | 155.817,35 | 4.159,00 | - | - | - |
| **Podatki zniesione (opłata za psy)** | **338,20** | **338,20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **338,20** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Wieczyste użytkowanie: w tym:** | **24.839,67** | **21.537,69** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **12.678,29** | **8.859,40** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 3.301,98 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 21.537,69 | 21.537,69 | - | - | - | - | - | - | 12.678,29 | 8.859,40 | - | - | - |
| **Przekształcenie wieczystego użytkowania** | **11.609,73** | **521,33** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **521,33** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Sprzedaż mieszkań** | **63.360,72** | **13.434,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **13.434,62** | **-** |
| **Sprzedaż działek** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata planistyczna | **155.521,40** | **152.221,60** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.378,00** | **-** | **152.221,60** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata „śmieciowa” | **197.028,59** | **196.612,59** | **448,00** | **-** | **-** | **-** | **958,00** | **448,00** | **-** | **196.612,59** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata za zajęcie pasa drogi gminnej | **16,14** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Dochody  z Urzędów Skarbowych** | **61.954,73** | **61.954,73** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **61.954,73** | | **-** | **-** | **-** |
| **RAZEM PODATKI   I OPŁATY:** | **2.713.527,54** | **2.637.033,82** | **8.893,30** | **-** | **4.192.007,88** | **209.069,76** | **129.516,50** | **7.134,00** | **937.610,57** | **619.621,96** | **23,72** | **919.110,65** | **160.666,92** |
| Odsetki od podatków i opłat | 993.895,93 | - | 203,00 | - | - | - | 5.481,50 | - | 544.114,98 | 56.118,95 | - | 388.004,00 | 5.658,00 |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 13.255,96 | 13.255,96 | - | - | - | - | - | - | - | 13.255,96 | - | - | - |
| Odsetki pozostałe (od dzierżawy, usług) | 3.301,26 | 3.301,26 | - | - | - | - | - | - | - | 3.301,26 | - | - | - |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **1.010.453,15** | **16.557,22** | **203,00** | **-** | **-** | **-** | **5.481,50** | **-** | **544.114,98** | **72.676,17** | **-** | **388.004,00** | **5.658,00** |
| Mandaty karne | 8.558,60 | 8.558,60 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 8.258,60 | 300,00 | - | - | - |
| Z tytułu usług | 2.397,74 | 2.261,75 | - | - | - | - | - | - | - | 2.261,75 | - | - | - |
| Dzierżawa składników majątkowych | 4.903,28 | 4.747,72 | - | - | - | - | - | - | - | 4.747,72 | - | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | 1.983.405,75 | 1.983.405,75 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.983.405,75 |
| Kary umowne (os.prawne) | 35.999,36 | 35.999,36 | - | - | - | - | - | - | - | 35.999,36 | - | - | - |
| Należności  z różnych opłat | 28.778,81 | 28.778,81 | - | - | - | - | - | - | 28.778,81 | - | - | - | - |
| Należności z różnych dochodów | 5.419,09 | 456,08 | - | - | - | - | - | - | - | 456,08 | - |  | - |
| Należności z tytułu zwrotu dotacji | 35.805,25 | 14.036,62 | - | - | - | - | - | - | - | 14.036,62 zwrócono  w I i II/2015 | - | - | - |
| **RAZEM POZOSTAŁE:** | **2.105.267,88** | **2.078.244,69** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **37.037,41** | **57.801,53** | **-** | **-** | **1.983.405,75** |
| **OGÓŁEM:** | **5.829.248,57** | **4.731.835,73** | **9.096,30** | **-** | **4.192.007,88** | **209.069,76** | **134.998,00** | **7.134,00** | **1.518.762,96** | **750.099,66** | **23,72** | **1.307.114,65** | **2.149.730,67** |
| ***z tego:*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należność główna* | *4.818.795,42* | *4.715.278,51* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należne odsetki* | *1.010.453,15* | *16.557,22* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - 5.829.248,57 zł,

w tym:

wymagalne (bez odsetek) - 4.715.278,51 zł,

rozłożone na raty (bez odsetek) - 8.893,30 zł,

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

odsetek od podatków i opłat, dzierżaw i usług - 1.010.453,15 zł

należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - 94.623,61 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2014r. Razem kwota rozłożeń na raty w należności niewymagalnej wynosi – **9.096,30** zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2014 roku organ podatkowy wydał 12 decyzji rozłożenia na raty oraz 5 decyzji z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 161.748,98 zł w tym odsetki i opłata prolongacyjna w **kwocie 2.431,48** **zł.**

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 7.134,00 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 134.998 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 209.069,76 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 4.192.007,88 zł.

W 2014 roku:

- wysłano upomnień 2.771 szt. – kwota należności głównej 7.648.598,29 zł   
 - wystawiono tytułów wykonawczych 421 szt. – kwota należności głównej 945.489,48 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 390 szt. – kwota 1.983.405,75 zł

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

Nie podjęto działań na kwotę 23,72 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej   
nie przekraczającej kosztów upomnienia. Należności te dotyczyły 6 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 | 1513 | 235 | - |
| Podatek od środków transportu | 214 | 92 | - |
| Podatek rolny | 736 | 51 | - |
| Podatek leśny | 5 | 13 | - |
| Wieczyste użytkowanie | 224 | 23 | - |
| Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majątkowych | 50 | - | - |
| Sprzedaż mieszkań | 1 | - | - |
| Sprzedaż działek | 5 | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 4 | - | - |
| Mandaty karne | 11 | 5 | - |
| Opłata planistyczna | 3 | 2 | - |
| Zaliczki – 145 osób i fundusz alimentacyjny 245 osób | - | - | 390 |
| Usług | 5 | - | - |
| R A Z E M | 2771 | 421 | 390 |

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2014r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2014r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2013 roku

|  | **Wymagalne na dzień 31.12.2013r** | **Wymagalne na dzień 31.12.2014r** | **Pozostałe na dzień 31.12.2014r.** | **% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2013 roku** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Podatki i opłaty** | **2.337.244,91** | **2.387.025,10** | **76.061,58** | **+2,13** |
| 1. Podatek od nieruchomości | 1.772.751,62 | 1.817.216,73 | 8.445,30 | +2,51 |
| 1. Podatek rolny | 166.393,99 | 153.897,08 | 0,00 | -7,51 |
| 1. Podatek leśny | 4.111,30 | 4.874,90 | 0,00 | +18,57 |
| 1. Podatek od środków transportowych | 198.411,49 | 214.424,35 | 0,00 | +8,07 |
| 1. Zaległość z podatków zniesionych (Podatek od posiadania psów) | 360,20 | 338,20 | 0,00 | -6,11 |
| 1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości | 16.554,24 | 21.537,69 | 3.301,98 | +30,10 |
| 1. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 560,74 | 521,33 | 11.088,40 | -7,03 |
| 1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 14.598,73 | 13.434,62 | 49.926,10 | -9,83 |
| 1. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 8.658,60 | 8.558,60 | 0,00 | -1,15 |
| 1. Należności z tytułu opłaty planistycznej | 154.844,00 | 152.221,60 | 3.299,80 | -1,69 |
| **II. Urzędy skarbowe** | **62.644,37** | **61.954,73** | **0,00** | **-1,10** |
| **III. Dzierżawa składników majątkowych** | **13.685,66** | **4.747,72** | **155,56** | **-65,31** |
| **IV. Wpływy z usług** | **2.032,80** | **2.261,75** | **135,99** | **+11,26** |
| **V. Wpływy z różnych opłat oraz wpływów z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska** | **28.778,81** | **28.778,81** | **0,00** | **0,00** |
| **VI. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u** | **1.726.652,32** | **1.983.405,75** | **0,00** | **+14,87** |
| **VII. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności** | **0,00** | **14.036,62** | **21.768,63** | **0,00** |
| **VIII. Wpływy z innych lokalnych opłat** | **72.264,00** | **196.612,59** | **432,14** | **+272,08** |
| 1. **Wpływy z różnych dochodów i kar** | **0,00** | **36.455,44** | **4.963,01** | **0,00** |
| **Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)** | **4.243.302,87** | **4.715.278,51** | **103.516,91** | **+11,12** |
| **X. Należności ZAMK** | **2.233.541,36** | **2.415.690,65** | **4.367,64** | **+8,16** |
| **XI. Rozliczenie dochodów budżetowych za grudzień otrzymane w styczniu 2015 r. (saldo konta 222)** | **0,00** | **0,00** | **736,88** | **0,00** |
| **XII. Należności z tytułu udziałów w podatkach otrzymane z budżetu państwa w 2015 roku dotyczące XII/2014 minus należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **159.818,09** | **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):** | **6.476.844,23** | **7.130.969,16** | **268.439,52** | **+10,10** |

**2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 r.**

|  |  |
| --- | --- |
| * + - 1. **Depozyty na żądanie**   1. Stan środków na rachunkach bankowych   2. Zakładu Budżetowego   3. Jednostki budżetowej - GOPS | **4.433.208,84**  4.431.088,62  1.383,34  736,88 |

**3. Pożyczki długoterminowe**

* **Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej 61.014,50 zł**

Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2014 roku dotyczyły:

– należności wymagalnych 7.130.969,16 zł

– należności pozostałych 268.439,52 zł

– środków pieniężnych 4.433.208,84 zł

– pożyczek długoterminowych 61.014,50 zł

1. Wykonanie wydatków budżetowych w 2014 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **47.512.764,93** | **45.556.082,95** | **95,88** | **89,09** |
| z tego: |  |  |  |  |
| 1) wydatki jednostek budżetowych | 32.215.514,15 | 30.550.168,48 | 94,83 | 59,74 |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich*  *naliczone* | *19.323.250,02* | *19.156.432,92* | *99,14* | *37,46* |
| *b) wydatki związane z realizacją*  *statutowych zadań* | *12.892.264,13* | *11.393.735,56* | *88,38* | *22,28* |
| 2) dotacje na zadania bieżące | 5.520.369,02 | 5.365.015,72 | 97,19 | 10,49 |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 9.068.889,06 | 9.011.692,33 | 99,37 | 17,63 |
| 4) obsługę długu – odsetki od kredytów  i pożyczek | 573.583,00 | 494.977,72 | 86,30 | 0,97 |
| 5) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 134.409,70 | 134.228,70 | 99,87 | 0,26 |
| **Wydatki majątkowe** | **6.215.843,32** | **5.580.634,37** | **89,78** | **10,91** |
| w tym: |  |  |  |  |
| 1) dotacje przekazane z budżetu na  zadania majątkowe | 878.704,00 | 583.617,85 | 77,10 | 1,14 |
| 2 ) wydatki na projekty finansowe  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt2, w części związanej  z realizacją zadań gminy | 4.580.169,01 | 4.578.312,55 | 99,96 | 8,95 |
| 3) pozostałe wydatki inwestycyjne | 756.970,31 | 418.703,97 | 47,05 | 0,82 |
| **RAZEM:** | **53.728.608,25** | **51.136.717,32** | **95,18** | **100,00** |

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

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 980.828,81 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 976.594,81 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,57 %**

* 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 **17.000 zł,** wykonanie wydatków **13.766 zł** tj. 80,98%   
  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 830 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 **948.828,81 zł**, wykonanie **947.828,81 zł** tj. 99,89%  
  w tym:
  + Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów jej wypłaty w ogólnej kwocie 779.941,42 zł (zadanie zlecone),
  + Realizacja projektów na ogólną kwotę 167.887,39 zł w ramach IV edycji konkursu ogłoszonego przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego „Pięknieje wielkopolska wieś” w n/w miejscowościach:
* Gościejewo – „Zagospodarowanie centrum sportowo – rekreacyjnego przy świetlicy wiejskiej” – 34.344,16 zł (w tym: z funduszu soleckiego 3.000 zł, dotacji celowej   
  na zadania bieżące 26.344,16 zł, pozostałe środki własne 5.000 zł),
* Parkowo – „Modernizacja terenu przeznaczonego na cele kulturalne przy stawie” – 94.200 zł (w tym: z funduszu sołeckiego 9.200 zł, dotacji celowej na zadania bieżące 30.000 zł, pozostałe środki własne 55.000 zł),
* Owczegłowy – „Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Owczegłowy” – 39.343,23 zł (w tym: z funduszu sołeckiego 5.762,39 zł, dotacji celowej na zadania majątkowe 28.343,23 zł, pozostałe środki własne 5.237,61zł),

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 24.786,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 23.298,47 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,00 %**

* W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan 3.692 zł, wykonano 3.691,56 zł tj. 99,99%.
* Zakupu materiałów do zarybiania jezior na plan 18.786 zł wykonano 18.691 zł tj. 99,49%.
* Zakupu energii na plan 2.308 zł, wykonano 915,91 zł tj.39,68%. Plan wydatków przyjęto   
  wg wykonania z 2013 roku, które wynosiło 2.216,18 zł. Trudno wyjaśnić niskie wykonanie wydatków w 2014 roku)

Zobowiązania niewymagalne w tym dziale w kwocie 167,15 zł dotyczą zakupu energii.

Realizacja wydatków w tym rozdziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 1.647.084,04 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 1.086.467,48 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 65,96 %**

* **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.243.741,04 zł, wykonanie wynosi 880.833,48 zł,   
  co stanowi 70,82% wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**
* Lokalnego transportu zbiorowego, którego realizację powierzono gminie Oborniki na podstawie zawartego porozumienia na plan 213.200 zł, wydatki wykonano w wysokości 205.485,97 zł, zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 845,85 zł i dotyczy różnicy   
  za wykonaną usługę w miesiącu grudniu 2014 roku (faktyczna ilość wykonanych kilometrów). Zakup usług pozostałych na plan 2.000 zł nie wykonano wydatków przeznaczonych   
  na wykonanie wymiany oznakowania przystanków komunikacji międzygminnej.
* Dróg publicznych powiatowych plan i wykonanie wynosi 10.000 zł i dotyczyło udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji celowej do Powiatu obornickiego z przeznaczeniem na zakup kruszywa z dowozem na utwardzenie drogi powiatowej w Szczytnie (Uchwała Nr XLV/342/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku), całkowity koszt wyniósł 10.332 zł.
* Utrzymania dróg gminnych na plan 1.020.541,04 zł, wykonanie wynosi 665.347,51 zł tj. 65,20%  
   w ramach, których wydatkowano środki na:

– realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 39.999,04 zł, wykonano 29.137,82 zł,

co stanowi 72,85% planowanych wydatków,

– pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 980.542 zł, wykonano 636.209,69 zł, co stanowi 64,88% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:

* *remontów dróg* *o nawierzchni bitumicznej – 134.626,10 zł,*
* *równaniem dróg gruntowych – 46.258,98 zł,*
* *zakupu kruszywa, utwardzaniem ulic, dróg gruzobetonem i płytami drogowymi   
  196.726,54 zł,*
* *odśnieżanie w okresie zimy łącznie z zakupem soli i piasku ­– 86.661,38 zł,*
* *oznakowania pionowego i poziomego dróg –52.586,07 zł,*
* *koszenia poboczy – 6.755,40 zł,*
* *naprawy przepustów – 14.223,09 zł,*
* *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach –7.330,24 zł,*
* *ubezpieczenie OC – 4.609,00 zł,*
* *naprawy i utrzymania kanalizacji deszczowej i odwodnienie dróg – 61.719,57 zł,*
* *zakup i naprawy przystanków autobusowych 14.305,47zł,*
* *zmiana organizacji ruchu 3.500 zł,*
* *pozostałe wydatki 3.482,85 zł (stojaki do rowerów, kółko miernicze, opłotowanie),*
* *odszkodowania wypłacone pięciu osobom fizycznym za uszkodzone pojazdy na drogach gminnych w kwocie 3.425 zł.*

Niższe wykonanie wydatków bieżących związane jest z niewykonaniem na kwotę 275.000 zł utwardzenia tłuczniem dróg gruntowych wprowadzonych do budżetu 28.05.2014 roku, które stanowią 28,05% planowanych bieżących wydatków na utrzymanie dróg gminnych.  
Nie wykonano w/w wydatków ze względu na przewidywane niewykonanie zaplanowanych   
w budżecie dochodów z tytułu zrealizowanych projektów z PROW oraz oszczędnością środków zabezpieczonych na akcję odśnieżania na drogach gminnych w kwocie 23.138,62 zł, które stanowią 2,36 % planu.

* **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę 403.343 zł, wykonano 205.634 zł, realizacja wynosi 50,98% i dotyczy:**
* Zaplanowanej dotacji celowej na pomoc finansową na zadania inwestycyjne w kwocie 100.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej 2030P od drogi wojewódzkiej nr 241 w kierunku Gminnego Ośrodka Rekreacyjno – Sportowego w Rogoźnie. Zarząd Powiatu Obornickiego pismem z dnia 17 czerwca 2014 roku odmówił przyjęcia pomocy na to zadanie ze względu na koszty realizacji tego zadania. Zarząd wyjaśnił, że budowa chodnika powinna być poprzedzona przebudową drogi i budową kanalizacji deszczowej wraz z budową kolektorów, jednego osadnika odprowadzającego wody deszczowe do rzeki oraz brakiem zgody RDOŚ w Poznaniu na wycinkę kilkunastu drzew. Organ wykonawczy nie wyraził zgody   
  na przeznaczenie tych środków na inne zadanie.
  + Wydatki inwestycyjne na drogach publicznych gminnych wydatki zaplanowano na kwotę 303.343 zł, wydatki wykonano w wysokości 205.634 zł tj. 67,79%. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
* Budowę chodnika w Siernikach od drogi powiatowej 2031P do bramy zakładu „GRAJAN” za kwotę 95.517,73 zł tj. w 99,14% zaplanowanych wydatków,
* Modernizację chodnika wraz z ustanowieniem wysepki autobusowej w Gościejewie na drodze 272553P za kwotę 62.425,05 zł tj. w 99,09% zaplanowanych wydatków,
* Budowę parkingów przed blokiem nr 17 przy ul. Czarnkowskiej i nr 48 przy ul. Kościuszki – etap I – wykonano chodniki przy bloku Czarnkowska 17 za kwotę 47.691,22 zł,   
  co stanowi 85,16% zaplanowanych wydatków.

Nie przystąpiono do wykonania przebudowy chodnika na ul. Mała Poznańska (od budynku   
31 wjazd do byłego budynku ZSZ do Pl. K. Marcinkowskiego za kwotę 58.000 zł oraz przebudowy chodnika na ul. Wielka Szkolna (od Placu Powstańców do nr 31 – lewa strona) za kwotę 30.000 zł, które stanowią 29,01% zaplanowanych wydatków inwestycyjnych.

Uzasadnieniem nie wykonania tych zadań było wątpliwe uzyskanie zaplanowanych dochodów w 2014 roku za realizację remontów świetlic wiejskich, których termin zakończenia   
po przeprowadzonych postępowaniach zamówień publicznych został określony na dzień   
31 sierpnia i 20 września 2014 roku. Na podstawie § 10 zawartych umów o dofinansowanie operacji płatność ostateczna zostałaby zrealizowana w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku o płatność tj. w okresie od 01 do 31 października 2014 roku, uwarunkowana została również posiadanymi środkami finansowymi przez Agencję na wypłatę pomocy w terminie   
do 45 dni od dnia złożenia zatwierdzonej płatności przez Samorząd Województwa. Niezrealizowane zadania zostały wprowadzone do budżetu w dniu 28 maja 2014 roku,   
po wniosku Burmistrza o zmniejszenie dochodów z tego tytułu na co Radni Rady Miejskiej   
nie wyrazili zgody.

Szczegółowy wykaz zadań przedstawiono w załączniku nr 4 „Wykaz wykonanych wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2014”.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 630 Turystyka***

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 1.178.412,99 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 1.140.437,97 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,78 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą:

* wydatków majątkowych na plan 1.148.719,02 zł, wykonanie wynosi 1.118.719,02 zł tj. 97,39% związanych z „Budową promenady nad jeziorem Rogozińskim”, którego plan i wykonanie wynosi 1.118.719,02 zł. Zadanie zrealizowano w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w 100%. Nie wykonano budowy nowych placów zabaw w miejscowościach: Stare i Marlewo z przyczyn opisanych   
  na stronie 31 sprawozdania opisowego.
* wydatków bieżących na plan 29.693,97 zł, wykonanie wynosi 21.718,95 zł tj. 73,14% w tym realizacja przedsięwzięć z funduszu sołeckiego wsi Karolewo 2.693,95 zł oraz remont wiaty stalowej przy stawie w miejscowości Parkowo za kwotę 19.025 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 1.512.841,21 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 1.409.408,60 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 93,16 %**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.485.385,21 zł, wykonanie wynosi 1.382.144,60 zł,   
co stanowi 93,05 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**

* Przyznanej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie **624.662,40** **zł**,   
  którą rozliczono na kwotę **595.023,60 zł** jako dopłatę do kosztów eksploatacji i remontów:
* mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 268.061,37 zł,
* remontu lokalu po pożarze – 28.730 zł,
* rozbiórki budynku mieszkalnego przy ul. K. Wyszyńskiego – 38.667,69 zł
* remontu pięciu lokali mieszkalnych przeznaczonych do ponownego zasiedlenia – 99.584,86 zł,
* remontów lokali mieszkalnych – 56.579,24 zł
* lokali socjalnych – 13.172,27 zł,
* lokali z wyrokami eksmisji – 90.228,17 zł

na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w Rogoźnie:

* XXXIX/276/2012 z dnia 27 listopada 2013 roku (270.321zł),
* XLV/336/2014 z dnia 28 maja 2014 roku (100.000 zł),
* XLIX/392/2014 z dnia 29 października 2014 roku (254.341,40 zł).

Dotacje zostały rozliczone. Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej   
z podatku VAT.

* Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę  **860.722,81 zł,** wykonano **787.121 zł, co** stanowi **91,45** % wykonania, w tym:
  + koszty utrzymania i bieżący remont pomieszczeń w budynku po Agrobiznesie 68.624,42 zł,
  + remont gabinetu ginekologicznego w budynku gminnym 15.000 zł
* wyceny nieruchomości, podziałem działek, aktualizacji w ewidencji gruntów oraz koszty związane ze zbyciem nieruchomości 124.964,05 zł,. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami.
* opłaty za zmiany i wydanie odpisów z Ksiąg Wieczystych, za wpisy hipoteczne oraz opłaty sądowe 2.297 zł,
* podatek od nieruchomości, od nieruchomości będących własnością gminy 372.965 zł
* podatek leśny 523 zł,
* wieczystego użytkowania gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2013r. w kwocie 3.588,24 zł
* podatek od towarów i usług (VAT) 97,09 zł dotyczący zaokrągleń podatku VAT oraz odwrotnego obciążenia,
* odsetki pozostałe w kwocie 5.471,30 zł z tytułu wypłaconego odszkodowania w wysokości 313.286 zł po terminie tj. 11 lipca 2013 roku za grunty, które z mocy prawa stały się własnością gminy z dniem uprawomocnienia się decyzji podziałowej na podstawie art. 98 ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, jako grunty wydzielone pod drogi.   
  Podstawą wypłaty była decyzja Wojewody Wielkopolskiego nr SN-III.7534.12.2013.2 z dnia   
  15 maja 2013 roku, która utrzymała w mocy zaskarżoną decyzję Starosty Obornickiego nr GN.683.2.2011 z dnia 18 stycznia 2013 roku. Pismem z dnia 18 czerwca 2014 roku Pełnomocnik byłego właściciela wystąpił z żądaniem zapłaty kwoty odszkodowania wraz z należnymi odsetkami jednocześnie informując, że w 2013 roku zaliczył dokonaną wpłatę na poczet   
  odsetek za 14 dniowe opóźnienie w zapłacie odszkodowania. W związku z faktem, że gmina   
  w 2013 roku całą przekazaną kwotę zaliczyła na należność główną, wypłatę w 2014 roku zaliczono na pozostałe odsetki. Zapłata w 2013 roku odszkodowania bez odsetek była spowodowana wielokrotnymi spotkaniami, wstępnymi uzgodnieniami w zawarciu kompromisu   
  na podstawie wzajemnych ustępstw stron. W 2014 roku (po otrzymaniu wezwania do zapłaty)  
  po dokonaniu wnikliwej analizie sprawy stwierdzono, iż prowadzenie kolejnych postępowań   
  i procesów dotyczących uznania zasadności roszczenia odsetkowego, generowałoby kolejne koszty i obciążenia, i nie zapewniałoby pozytywnego rozstrzygnięcia. W związku z powyższym   
  w dniu 27 czerwca 2014 roku dokonano zapłaty odsetek.
  + - * odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych w kwocie 189.334,90 zł.

W ramach tych wydatków dokonano wypłaty:

* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób fizycznych 28.615,50 zł,
* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób prawnych 154.219,40 zł,
* odszkodowanie za uszkodzony budynek przy budowie ul. Nowej 6.500 zł.
* Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego wykonanie wynosi 4.256 zł   
  i związane było ze zwrotem zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego dotyczącej Obornickiej Spółdzielni Mieszkaniowej w sprawie wyroku o stwierdzenie zasiedzenia nieruchomości gruntowych położonej przy ul. II Armii WP nr 7 – sygnatura VII Ns 555/13 oraz z wniesieniem opłat sądowych od złożonych wniosków o wpis do hipoteki.

Zobowiązanie na koniec roku budżetowego w kwocie 11.791,96 zł, dotyczy obciążenia za energię elektryczną i centralne ogrzewanie budynku gminnego (po Agrobiznesie). Faktury otrzymane w 2015 roku, dotyczące kosztów 2014 roku.

**Zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 27.456 zł, dokonano zakupu gruntów na cele publiczne w kwocie 27.264 zł tj. 99,30%.** Środki przeznaczono na zakup nieruchomości od Powiatu Obornickiego oraz od osoby fizycznej części działki zajętej na plażę przy Jeziorze Nienawiszcz.

***W dziale 710 Działalność usługowa***

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 63.150,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 54.375,69 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 86,11 %**

* + W rozdziale Opracowania geodezyjne i kartograficzne, zaplanowano na kwotę **53.150 zł,** wykonano **44.670,31 zł**, co stanowi **84,05** **%** wykonania.
* Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 3.150 zł wykonanie 0,00 zł. Nie wykonanie wydatków w tym paragrafie związane jest ze zmianą sposobu obciążenia przez członków   
  Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej za udział w posiedzeniach (członkowie prowadzący działalność gospodaraczą).
* Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 50.000 zł wykonano 44.670,31 zł, co stanowi   
  89,34 % wykonania. Zobowiązanie w kwocie 104,55 zł dotyczyło przygotowania projektów decyzji o warunkach zabudowy wykonanych w 2014 roku. Faktura wpłynęła do UM w dniu 28.01.2015 roku. Niższy wskaźnik wykonania związany jest z niewykonaniem w 100 % zaplanowanych środków na projekty decyzji o warunkach zabudowy.
  + - W rozdziale Cmentarze, zaplanowano kwotę **10.000 zł, wykonano 9.705,38 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 2014 wynoszą 4.221.867,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014 wynoszą 4.021.493,63 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,25 %**

* + - W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **124.200 zł** wykonano **124.200 zł** tj. **100%.** Wydatki dotyczą realizacji zadania z zakresu spraw obywatelskich. Realizacja w tym rozdziale jest prawidłowa.
    - W rozdziale Rady gmin wydatki zaplanowano na kwotę **275.100 zł**, wykonano **260.975,78 zł**,   
      co stanowi **94,87%** wykonania wydatków, które dotyczą:
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 243.600 zł, wykonano 236.770,11 zł tj. 97,20%   
  w tym:
* diety radnych – 235.822,90 zł
* zwrot kosztów podróży służbowych radnych –947,21 zł.
* Nagrody o charakterze szczególnym wypłacono osobom biorącym udział w ogłoszonym konkursie na „Mój piękny dom” i „Moja piękna zagroda” na plan 5.000 zł, wydatki wykonano   
  w wysokości 4.739 zł. Nagrody wręczano na dożynkach gminnych.
* Wydatków rzeczowych na plan 26.500 zł, wykonano 19.466,67 zł, co stanowi 73,46% wykonania.

Zobowiązanie w kwocie 219,05 zł dotyczy przesyłek pocztowych za miesiąc grudzień 2014r. - termin płatności przypada na dzień 21.01.2015r.

* W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **3.567.045 zł**, wykonanie **3.420.963,35 zł**, co stanowi **95,90** % wykonania w tym na:

**Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę 30.000 zł wykonano 4.896 zł   
tj. 16,32 %,** zakupiono serwer plików NAS z modułem szyfrującym i zasilaczem za kwotę 4.896 zł,   
nie wykonano parkingu z kruszywa przy Urzędzie Miejskim ze względu na wątpliwe uzyskanie zaplanowanych dochodów w 2014 roku za realizację remontów świetlic wiejskich.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 3.537.045 zł wykonano 3.416.067,35 zł tj. 96,58 %   
w tym:**

* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.817.912 zł, wykonano 2.774.015,07 zł tj. 98,44 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:

– naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 203.912,80 zł za 2014 rok,

* świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 5.200 zł, wykonano 4.240,78 zł, co stanowi 81,55 % 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, zmienionego Zarządzeniem   
  Nr OR.0050.1.189.2014 z dnia 01 października 2014 roku.
* odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 70.764 zł, wydatki wykonano   
  w kwocie 65.876,43 zł , co stanowi 93,09%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* pozostałych wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 643.169 zł, wydatki wykonano w kwocie 571.935,07 zł, co stanowi 88,92% wykonania.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 28.499,35 zł stanowią 4,43 % planowanych pozostałych wydatków i dotyczą bieżących opłat za:

– zużycie energii, centralnego ogrzewania i wody na łączna kwotę 7.328,85 zł dotyczące grudnia 2014 roku – otrzymano faktury w dniu 09.01.2015r.; 05.01.2015 za energię elektryczną oraz 02.01.2015 r. za zużycie wody i 02.01.2015r. za centralne ogrzewanie.

– przesyłki pocztowe 9.141,20 zł ,opłaty za ścieki 222,07 zł, czynsz za kserokopiarkę   
wraz z opłatą serwisową 4.435,20 zł, za catering jubileuszy 50- lecia pożycia małżeńskiego 150 zł. Obciążenia dotyczą XII/2014r. Zobowiązanie w kwocie 840,52 zł przekracza plan finansowy.

– naliczone ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych w kwocie 1.793,60 zł, wypłacono 21.01.2015 roku po złożeniu oświadczeń przez pracowników   
za XII/2014,

– ubezpieczenie majątku gminy od zdarzeń losowych oraz OC 5.428,43 zł obejmujące raty płatne w 2015 roku tj. 31-01-2015 r. oraz 30-04.2015 roku i przekraczają plan finansowy 2014 roku o kwotę 5.425,90 zł.

Najniższe wykonanie wydatków odnotowano w paragrafie wpłat na PFRON ze względu   
na uzyskanie przez dwóch pracowników orzeczenia o niepełnosprawności, które spowodowało zaniechanie obowiązku wpłaty od miesiąca grudnia 2014 roku, w zakupie energii z uwagi   
na wpływ faktur za grudzień 2014 roku w styczniu 2015 roku oraz w podróżach służbowych krajowych nie wykonano zaplanowanych wydatków zabezpieczonych na wypłaty ryczałtów   
za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych z powodu delegacji i urlopów wypoczynkowych.

* Wybory do rad gmin, wybory burmistrza na plan 3.000 zł, wydatki wykonano 2.818,15 zł, tj. 93,94%.
* W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **31.412 zł**, wykonano **27.733,06 zł**,

co stanowi 88,29**%** wykonania.

* + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **221.110 zł**, wykonanie **184.803,29** zł, co stanowi 83,58%

w tym:

* + - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 89.110 zł, wydatki wykonano 89.107,20 zł tj.   
      w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
    - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 131.400 zł, wydatki wykonano 95.356,09 zł tj. 72,57% i dotyczyły wypłat prowizji dla inkasentów za pobór podatków i opłat lokalnych.
    - Opłaty i składki na plan 600 zł, wykonano 340 zł tj. 56,67% dotyczące ubezpieczenia   
      od nieszczęśliwych wypadków przewodniczących jednostek pomocniczych, którzy   
      są inkasentami podatków. Zobowiązanie dotyczy III i IV raty ubezpieczenia, których termin zapłaty przypada na dzień 31-01-2015 roku i 30-04-2015 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 2014 wynoszą 133.206,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 104.406,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 78,38 %**

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.
* W rozdziale Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów   
  i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie na plan 98.876 zł, wydatki wykonano na kwotę 68.076 zł tj. w 70,27 %.
* Wybory do Parlamentu Europejskiego zaplanowano na kwotę 33.400 zł, wykonano w 100%.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe, zdania zostały rozliczone w 2014 roku   
z dysponentem tych środków.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 1.230.452,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 823.885,14 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 66,96 %**

* W rozdziale Komendy wojewódzkie Policji na plan **44.000 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 2014 rok - 15.000 zł, remontem pomieszczeń biurowych Komisariatu Policji w Rogoźnie – 10.000 zł oraz dofinansowaniem zakupu radiowozu nieoznakowanego dla Komisariatu Policji w Rogoźnie – 19.000 zł. Zadania zostały rozliczone.
* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **1.154.652 zł** wydatkowano **755.426,21 zł** tj. **65,42%,** zobowiązania niewymagalne wyniosły **21.206,19 zł**, które stanowią 1,84% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

**Wydatków majątkowych na plan 760.000 zł, wykonanie wynosi 400.000 zł tj. w 52,63%   
i dotyczy:**

* dofinansowanie do zakupu samochodu pożarniczego typu ciężkiego 4x4 dla OSP Rogoźno.

Zaplanowany zakup samochodu dla OSP Parkowo za kwotę 360.000 zł został przesunięty na rok 2015 w związku zbrakiem pozytywnej opinii WZ OSP RP o przyznaniu samochodu w 2014 roku. Przedsięwzięcie zostało ujęte do realizacji na 2015 rok w ramach realizacji projektu „Poprawa bezpieczeństwa środowiskowego i ekologicznego na obszarze Województwa Wielkopolskiego poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap III” średniego samochodu.

Radni Rady Miejskiej nie wyrazili zgody na zmianę przeznaczenia środków zaproponowany   
w projekcie zmian w budżecie z dnia 29 października 2014 roku.

**Wydatków bieżących na plan 394.652 zł, wykonanie wynosi 355.426,21 zł, co stanowi 90,06%,** natomiast zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **21.206,19 zł,** które stanowią **5,37%** planowanych bieżących wydatków w tym rozdziale.

**Wykonane wydatki wydatkowano na:**

* dotacje celowe na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla OSP plan i wykonanie wynosi 30.000 zł,
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 57.000 zł, wykonanie wynosi 53.336,50 zł,   
  co stanowi 93,57% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 2.794 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za udział   
  w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2014r. Potwierdzone wykazy osób uprawnione   
  do otrzymania rekompensaty za utracone wynagrodzenia zostały dostarczone do wypłaty w dniu 14.01.2015r. 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 31.573 zł, wykonano 31.526,16 zł,   
  tj. 99,85%.
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 276.079 zł wykonano 240.563,55 zł, tj. 87,14% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego 16.945,97 zł.

Zobowiązania na kwotę 18.412,10 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2015 roku i naliczonych ekwiwalentów za 2014 rok. Przekroczenie planu wydatków biorąc pod uwagę wykonanie i zobowiązanie wystąpiło w pozycji różne opłaty i składki dotyczące ratalnego ubezpieczenia OC, AC, NW samochodów OSP, których płatności przypadają na miesiąc luty, maj i sierpień 2015 roku.

* W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **6.900 zł** wykonano **6.134,97 zł** tj. **88,91%.** Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Niskie wykonanie wydatków w pozycji zakup energii w wysokości 59,73% 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 2014 są niższe o 27,30% w porównaniu do roku 2013. Nie dokonano korekty planu finansowego.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 146,04 zł dotyczy obciążenia za wodę i energię za grudzień 2014 roku.

* W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **24.900 zł**, wykonano **18.323,96 zł**,   
  co stanowi **73,59 %** 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,
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 23.350 zł wykonano 16.797,56 zł, tj. 71,94 %.

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 702,34 zł dotyczą zakupu paliwa. Niskie wykonanie wydatków 39,60% dotyczy zakupu usług pozostałych i związane jest z niewykorzystanych środków zabezpieczonych na szkolenia strażników miejskich.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 573.583,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 494.977,72 zł**

**Realizacja wydatków wynosi** **86,30 %**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | Wykonanie | % wykonania |
| 1. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy | 13.083,00 | 11.459,72 | 87,59 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 209.600,00 | 173.274,22 | 82,67 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań  umowa 304/U/400/494/2011 | 191.000,00 | 178.142,63 | 93,27 |
| 4. | Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz  Umowa1012-04552 z 31.01.2012r. | 152.100,00 | 132.101,15 | 86,85 |
| 5. | BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy | 7.800,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Razem:** | 573.583,00 | 494.977,72 | 86,30 |

W 2014 roku nie korzystano z kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym budżetu w związku   
z powyższym nie wystąpiło wykonanie z tego tytułu.

W trakcie roku budżetowego ulegały zmianie stawki WIBOR, co miało wpływ na wysokość oprocentowania.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Planowana rezerwa ogólna i celowa na dzień 31.12.2014 rok wyniosła 121.166,00 zł**Nie zaszła konieczność rozwiązania rezerwy celowej, przeznaczonej na realizację zadań własnych   
z zakresu zarządzania kryzysowego.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 21.972.872,27 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 21.651.437,10 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,54 %**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rodzaj środków | Kwota planowana | Kwota wykonana |
| - z subwencji ogólnej części oświatowej | 12.274.606,00 | 12.274.606,00 |
| - z dotacji celowej na realizację własnych zadań  bieżących oraz zadań zleconych | 792.949,65 | 791.517,17 |
| - z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa  jako zwrot wydatków poniesionych w ramach   funduszu sołeckiego za rok 2013 | 60.092,62 | 60.092,62 |
| - z dotacji celowych otrzymanych z gmin na   podstawie porozumień | 5.000,00 | 15.108,30 |
| - ze środków pozyskanych z innych źródeł | 28.000,00 | 28.000,00 |
| - z dochodów własnych gminy | 8.812.224,00 | 8.482.113,01 |
| **Razem** | **21.972.872,27** | **21.651.437,10** |

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

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 769.477 zł oraz zadań zleconych na zakup wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe zgodnie   
z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty – 22.040,17 zł

* W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **9.448.508,65 zł,** wykonano **9.358.944,07 zł**,   
  co stanowi 99,05**%** i wydatkowano na wydatki bieżące:
  + Dotacja celowa na plan 635 zł, wykonanie wynosi 634,19 zł przekazana do gminy Piła   
    na podstawie porozumienia zawartego na naukę religii Kościoła Zielonoświątkowego, do punktu katechetycznego uczęszcza uczeń z naszego terenu.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan 7.698.973 zł wykonano 7.682.712,64 zł   
  tj. 99,79 % wykonania. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych   
  na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **845.698,97 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 292.139 zł, wykonano 291.757,76 zł, tj. 99,87%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 341.127 zł wykonano w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.115.634,65 zł, wykonano 1.042.712,48 zł tj. 93,46%

Zobowiązania niewymagalne na kwotę **66.078,31 zł, które stanowią 5,90%** planowanych pozostałych wydatków rzeczowych i dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2014 – 62.572,36 zł
* Zakupu materiałów – 1,00 zł
* Zakupu usług pozostałych (nieczystości płynne) – 2.748,11 zł
* Zakupu usług dostępu do sieci Internet – 177,78 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

i stacjonarnej – 579,06 zł

* + W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **1.005.113 zł**, wykonanie wynosi **995.746,57 zł**, co stanowi **99,07%** wydatkowanona:

**Wydatki majątkowe na plan 23.000 zł, wykonanie wynosi 21.156,00 zł tj. 91,98% i dotyczy wykonania placów zabaw przy Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie.**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 982.113 zł, wykonano 974.590,57 zł tj. 99,23%**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 5.700 zł, przekazano kwotę 1.565,52 zł, oraz do oddziału przedszkolnego przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Obornikach 2.040,88 zł, łączne wykonanie stanowi 63,27% wykonania planu.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 846.280 zł, wykonano 843.609,49 zł,  
  co stanowi 99,68 %, zobowiązania na koniec roku wyniosły **75.228,99 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 23.876 zł, wykonano 23.265,51 zł,   
  tj. 97,44%
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan i wykonanie wynosi 40.405 zł.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 88.852 zł, wykonano 84.860,17 zł tj. 95,51 %.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **258,80 zł** dotyczą:

* + Zakupu energii oraz usług pozostałych i nie przekraczają planu wydatków biorąc pod uwagę wykonanie.

/

* + - W rozdziale Przedszkola plan wynosi **4.293.687,62** **zł**, wykonanie wynosi **4.167.450,34 zł, co** stanowi **97,06%** wydatkowano na zadania bieżące:
* Dotacje celowe przekazane gminom na podstawie porozumień na plan 82.100 zł, wykonanie wynosi 75.686,44 zł, co stanowi 92,19% wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji   
  za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do publicznych i niepublicznych przedszkoli :
* Miasto Wągrowiec 9.997,15 zł (do VIII 3 dzieci od IX 2 dzieci),
* Gmina Wągrowiec 6.798,69 zł (do VIII 2 dzieci od IX – 1 dziecko),
* Gmina Oborniki 46.940,24 zł (od I do VIII 7 dzieci od września 10 dzieci),
* Gmina Skoki 11.722,03 zł (3 dzieci),
* Gmina Piła 228,33 zł (od IX 1 dziecko).

Zobowiązanie w kwocie **603,50 zł** dotyczy otrzymanego obciążenia w dniu 02 stycznia 2015 roku za wychowanka uczęszczających w okresie listopad i grudzień do przedszkola w Wiatrowie,   
dla którego dotującym jest gmina Wągrowiec.

* Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.032.211,62 zł wykonano 977.583,97 tj. 94,71 %. Wysokość uzależniona była od liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmiot dotowany.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.343.550 zł, wykonano 2.337.364,24 zł,   
  co stanowi 99,74 % wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **245.597,61 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 60.782 zł, wykonano 60.203,38 zł, tj. 99,05%
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 106.617 zł, wykonanie w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 668.427 zł, wykonano 609.995,31 zł tj. 91,26 %

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **40.948,29 zł** w przedszkolach dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2014 (energia elektryczna, woda, „co”) – 40.110,86 zł
* Zakupu usług pozostałych (nieczystości płynne) – 703,12 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

i stacjonarnej za XII/14) – 134,31 zł

* W rozdziale Gimnazja plan wynosi **4.942.624 zł**, wykonanie **4.879.644,52 zł**, co stanowi **98,73%** 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   
  1.253.564 zł, wykonano 1.253.564 zł tj. 100%. Dotacja została rozliczona do faktycznie poniesionych wydatków zgodnie z zawartym porozumieniem. Zwrot dotacji pobranej   
  w nadmiernej wysokości dokonano w lutym 2015 roku w kwocie 12.833,12 zł wraz z należnymi odsetkami.
* Dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty zaplanowano kwotę 582.000 zł   
  z przeznaczeniem na prowadzenie niepublicznego Gimnazjum w 2014 roku, wykonano   
  555.025,88 zł tj. 95,37%. Wykonanie jest zgodne z należną subwencją przypadającą na jednego ucznia.
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 108.508 zł, wykonano 108.303,49 zł, tj. 99,81%.
* Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń plan wynosi 2.582.764 zł, wykonanie 2.576.293,81 zł, co stanowi 99,75% wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **263.007 zł**.
* Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 122.697 zł, wykonano w 100%.
* Pozostałych wydatków rzeczowych, które zaplanowano na kwotę 293.091 zł, wykonano 263.760,34 zł tj.89,99% wykonania.

Pozostałe zobowiązania niewymagalne na kwotę **27.004,76 zł** dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2014 (woda, energia, centralne ogrzewanie) – 26.206,49 zł,
* Zakupu usług (nieczystości za XII/14) – 492,44 zł,
* Usług telekomunikacyjnych – 305,83 zł.
* W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **795.000 zł**, wykonano **794.502,91 zł**, co stanowi **99,94%** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu nie wystąpiły.

* W rozdziale Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół wydatki zaplanowano na kwotę **582.713 zł**, wykonano **575.820,64 zł** tj**. 98,82 %** na wydatki bieżące w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 523.579 zł wykonano 519.540,63 zł   
    tj. 99,23%. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **53.767,01 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 1.200 zł, wykonano 1.181,08 zł, tj. 98,42%.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.214 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 47.720 zł, wykonano 44.884,93 tj. 94,06%.

Pozostałe zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę **377,61 zł** dotyczą:

* Zakupu usług dostępu do sieci Internet (XII/14) – 220,80 zł
* Zakupu usług telefonii stacjonarnej (rozmowy za XII/14) – 156,81 zł
* W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **84.088 zł**, wykonanie **77.141,54 zł**, co stanowi **91,74 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **671.971 zł,**  wykonanie **653.019,52 zł   
  tj. 97,18 %** wykonania w tym:
* Wydatki na zakupy inwestycyjne na plan 9.000 zł, wykonanie wynosi 8.608,77 zł tj. 95,65%.  
  W ramach inwestycji zakupiono zmywarkę – wyparzacz do stołówki szkolnej przy Szkole Podstawowej Nr 3.
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 313.554 zł wykonano 311.389,60 zł   
    tj. 99,31%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły **33.739,84 zł**.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.917 zł wykonano w 100 %.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.917 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 338.500 zł, wykonano 322.104,15 zł   
    tj. 95,16%, w których 91,83% stanowi pozycja zakupu artykułów żywnościowych. Zobowiązania niewymagalne z tego tytułu na koniec roku wyniosło **739,19 zł.**
    - Wykonanie wydatków rzeczowych związane było z mniejszą ilością dzieci korzystających   
      z posiłków.
* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **149.167 zł**, wykonanie **149.166,99 zł** **tj.** **100 %** wykonania, które dotyczyło:
  + Zakupu materiałów i wyposażenia na plan 550 zł , wykonano 549,99 zł, tj.100% i dotyczy realizacji przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego Jaracz i Parkowo. Wykorzystanie środków zostało przedstawione w załączniku nr 11 do sprawozdania opisowego.
  + Odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych na plan 148.617 zł, wykonano w 100 %.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 98,54 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych systemu oświaty nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Zarządzeniami od nr 135-147 z dnia 04 sierpnia 2014 roku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i termin zapłaty upływał w roku następnym.

***W dziale 851 Ochrona zdrowia***

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 283.672,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 239.885,12 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 84,56 %**

* W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **5.000** **zł** wykonanie **3.100 zł,** co stanowi **62,00 %** wykonania w tym:
* Wynagrodzenia bezosobowe na plan 3.800 zł, wykonanie wynosi 1.900 zł tj. 50%
* Wydatki rzeczowe na plan 1.200 zł, wykonanie wynosi 100%.

W ramach realizacji Gminnego Programu Narkomanii przeprowadzono wykład   
w zakresie podstawy budowania prawidłowych relacji w rodzinie, jedną edycję „szkoły dla rodziców” oraz zakupiono materiały. Nie odbyła się druga edycja szkoły dla rodziców, ze względu na zbyt małą grupę osób.

* W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **274.672 zł,** wykonanie wynosi   
  **236.320,28 zł**, co stanowi **86,04 %** 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 37.700 zł, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi 36.046,87 zł, co stanowi 95,62% w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:

- **„**Letnie wczasorekolekcje dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej - małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych propagujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek” realizatorem była Fundacja DAR ROGOŹNA, otrzymana dotacja na ten cel to kwota 2.200 zł.

- „Wakacyjno - integracyjne warsztaty twórczości dla dzieci i uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Wiardunkach” realizatorem było Wielkopolskie Stowarzyszenie Rehabilitacja” przeznaczono kwotę 1.490 zł, którą wykorzystano i rozliczono w umownym terminie.

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

- „Nieobozowa akcja letnia 2014” przeznaczono kwotę 2.200 zł, którą wykorzystano   
i rozliczono w umownym terminie.

-„Organizacja zajęć w piłkę siatkową” przeznaczono kwotę 10.000 zł, realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie JUNIOR, które złożyło sprawozdanie roczne na kwotę 8.147,40 zł, niewykorzystaną kwotę zwrócono w styczniu 2015 roku, a część dotacji pobranej   
w nadmiernej wysokości w dniu 21 lutego 2015 roku.

- „Prowadzenie zajęć dla dzieci i młodzieży z tenisa stołowego przez sekcję Tenisa GAMAJA Rogoźno” przeznaczono kwotę 6.500 zł, którą wykorzystano w 100 %. Rozliczenie wpłynęło po umownym terminie tj. 30.01.2015r.

- „Obóz sportowy drużyny młodzieżowej D1” (rocznik 2001-2002) w miejscowości Lubasz przeznaczono kwotę 4.000 zł, wykorzystano i rozliczono kwotę 2.346,87 zł. Realizatorem zadania był KS Wełna.

- „Organizacja zajęć sportowych dla dzieci w zakresie piłki koszykowej” realizatorem   
tego zadania był UKS Dwójka w Rogoźnie , przyznano kwotę 10.000 zł.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 98.480 zł, wykonano   
  95.445,98 zł, co stanowi 96,92% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano   
  na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji 31.940,56 zł,

- sprzątanie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej 7.791,50 zł,

- porady prawne 8.400 zł,

- prowadzenie grup wsparcia dla dzieci 20.182,69 zł

- prowadzenie świetlic opiekuńczych 27.131,23 zł.

* Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 138.492 zł, wykonanie wynosi 104.827,43 zł, co stanowi 75,69 % wykonania, które dotyczyły:

- realizacji programów profilaktycznych 16.318,12 zł

- zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy 12.196,11 zł,

- prowadzenie grupy wsparcia 13.179,12 zł

- kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej 10.843,58 zł,

- prace remontowe w świetlicy opiekuńczo – wychowawczej w Owczegłowach 52.290,50 zł.

Zobowiązanie w kwocie **60,55 zł** dotyczyło obciążenia za XII/2014 roku z tytułu:

- zakupu materiałów do grup wsparcia 60,55 zł.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **4.000 zł** wykonanie **464,84 zł** tj. **11,62**% 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 2014 wynoszą 9.806.373,15 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 9.743.357,62 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,36 %**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków** | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| - z dotacji celowej na zadania zlecone | 6.339.294,00 | 6.330.844,19 | 99,87 |
| - z dotacji celowej na realizacje własnych zadań  bieżących | 773.357,00 | 768.968,19 | 99,43 |
| - dochody pozyskane z innych źródeł | 61.450,00 | 61.439,00 | 99,98 |
| - z dochodów gminy | 2.632.272,15 | 2.582.106,24 | 98,09 |
| **Razem:** | **9.806.373,15** | **9.743.357,62** | **99,36** |

**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 | **6.082.450,00** | **6.082.056,13** | **99,99** | **393,87** |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków pielęgnacyjnych | **17.035,00** | **17.035,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85215** | Dodatki mieszkaniowe | **12.710,00** | **10.404,60** | **81,86** | **479,40** |
| **85228** | Specjalistyczne usługi opiekuńcze | **38.300,00** | **37.399,00** | **97,65** | **0,00** |
| **85278** | Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | **69.110,00** | **69.110,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85295** | Pozostała działalność –świadczenia pielęgnacyjne wraz z dodatkami | **119.689,00** | **114.839,46** | **95,95** | **2.197,54** |
| **OGÓŁEM:** | | **6.339.294,00** | **6.330.844,19** | **99,87** | **3.070,81** |

**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 | 53.973,00 | 49.713,33 | **92,11** | **4.259,67** |
| **85213** | Składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych  *Dotacja celowa* | 22.920,00 | 22.790,86 | **99,44** | **129,14** |
| **85214** | Zasiłki i pomoc w naturze  *– zasiłki okresowe*  *Dotacja celowa* | **173.038,00** | **173.038,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85216** | Zasiłki stałe  *Dotacja celowa* | **257.593,00** | **257.593,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85219** | Ośrodki pomocy społecznej  *Dotacja celowa* | **113.433,00** | **113.433,00** | **100,00** | **0,00** |
| **85295** | Pozostała działalność  *- dożywianie dzieci*  *Dotacja celowa* | **152.400,00** | **152.400,00** | **100,00** | **0,00** |
| **OGÓŁEM:** | | **773.357,00** | **768.968,19** | **99,43** | **4.388,81** |

**Wydatki zadań własnych Gminy**

| **Rozdział** | | **Treść** | **Plan** | **Wydatki wykonane** | **%**  **Wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85205** | | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny | **1.800,00** | **1.800,00** | **100,00** |
| **85206** | | Wspieranie rodziny – piecza zastępcza | **135.389,00** | **127.594,73** | **94,24** |
| **85212** | | Świadczenia rodzinne, | **22.009,14** | **18.780,95** | **85,33** |
| **85213** | | Zwroty dotacji od nienależnie pobranych świadczeń | **50,00** | **16,16** | **32,32** |
| **85214** | | Zasiłki i pomoc w naturze  *- zasiłki celowe*  *- zasiłki okresowe*  *- zadania własne (schronienie)* | ***414.320,00***  *326.800,00*  *45.000,00*  *42.520,00* | **412.568,50**  *326.789,00*  *43.259,50*  *42.520,00* | **99,58**  *100,00*  *96,13*  *100,00* |
| **85215** | | Dodatki mieszkaniowe  *zadanie własne* | **487.597,01** | **472.630,14** | **96,93** |
| **85216** | | Zasiłki stałe wraz ze zwrotem dotacji z tytułu nienależnie pobranego zasiłki stałego | **9.000,00** | **8.695,73** | **96,62** |
| **85219** | | Ośrodki pomocy społecznej | **834.969,40** | **823.303,22** | **98,60** |
| **85219** | | Usługi opiekuńcze | **170.430,00** | **166.285,82** | **97,57** |
| **85219** | | Klub seniora | **16.906,00** | **16.656,48** | **98,52** |
| **85288**  – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze  *zadania własne* | *§ 4110*  *§ 4170* | *Ubezpieczenia społeczne*  *Wynagrodzenia bezosobowe* | **474.131,60**  *6.543,00*  *39.800,00* | **468.093,51**  *6.543,00*  *38.226,00* | **98,73**  *100,00*  *96,05* |
| *§ 4330* | *Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego* | *426.088,60* | *421.678,91* | *98,97* |
|  | *§ 2910* | *Zwrot dotacji* | *1.700,00* | *1.645,60* | *96,80* |
| **85295** | | Pozostała działalność  - *Dożywianie dzieci* | **127.120,00**  *123.050,00* | **127.120,00**  *123.050,00* | **100,00**  *100,00* |
| *- Klub Seniora* | *4.070,00* | *4.070,00* | *100,00* |
|  | |  |  |  |  |
| **OGÓŁEM:** | | | **2.693.722,15** | **2.643.545,24** | **98,14** |

* W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan 1.800 zł, wydatki wykonano 1.800 zł, tj. w 100%. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych w wysokości 1.500 zł
* Zakupu materiałów w wysokości 300 zł.
* W rozdziale Wspieranie rodziny – asystent rodzinny wydatki zaplanowano na kwotę 189.362 zł, wykonano 177.308,06 zł tj. 93,63%, przeznaczono na:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 69.837,58 zł,
* Opłaty za umieszczenie dzieci w rodzinie zastępczej i rodzinnym domu dziecka 96.184,92 zł
* Pozostałe wydatki rzeczowe 11.285,56 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 4.308,89 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 **6.104.459,14** **zł**, wykonano **6.100.837,08 zł** tj. 99,94**%**, 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 22.009,14 zł, wykonanie wynosi 18.780,95 zł.
  + Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 5.737.750 zł, wydatki wykonano   
    5.737.750 zł, co stanowi 100%
  + Wynagrodzenia i składki od nich naliczone na plan 314.336 zł wykonanie wynosi 314.211,68 zł, co stanowi 99,96%,
  + Pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań statutowych na plan 30.364 zł, wykonano 30.094,45 zł, co stanowi 99,11 %.

Zobowiązania na łączną kwotę **32.989,77 zł** w tym rozdziale dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy za 2014 rok 10.535,28 zł,

- wydanych decyzji na podstawie wniosków z 2014 roku o wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych na kwotę 22.451,49 zł z terminem płatności   
w 2015 roku.

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 **40.005 zł**, wykonano **39.842,02 zł tj.**w **99,59 %** i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych z prawem do zasiłku stałego, za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą   
  o świadczeniach rodzinnych oraz zwrotu dotacji z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne   
  od niesłusznie pobranego świadczenia.
* W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe   
  na plan **587.358** **zł,** wykonano **585.606,50 zł,** co stanowi  **99,70%**  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 218.038 zł, wykonanie wynosi 216.297,50 zł tj. 99,20 %   
  i zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 173.038 zł, i środków własnych 43.259,50 zł,
* **zasiłki celowe**, które przeznaczone były na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków, leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, kosztów pogrzebu, zakupu podręczników oraz turnusu rehabilitacyjnego. W szczególnie uzasadnionych przypadkach osobie albo rodzinie   
  o dochodach przekraczających kryterium dochodowe przyznano specjalny zasiłek celowy   
  w wysokości nieprzekraczającej odpowiednio kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej lub rodziny, który nie podlega zwrotowi. Wydatki wykonano ze środków własnych w kwocie 369.309 zł na plan 369.320 zł, co stanowi 100% wykonania (sfinansowany ze środków własnych w wysokości 329.920 zł i środków pozyskanych z innych źródeł 39.389 zł).

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **12.967,57 zł** dotyczą:

- zasiłków okresowych za grudzień 3.213,57 zł (wydane decyzje w styczniu 2015 roku   
na podstawie wniosków z 2014 roku),

- zasiłków celowych za grudzień 9.754 zł (wydane decyzje w styczniu 2015 roku na podstawie  
 wniosków z 2014 roku).

* W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **500.307,01 zł,** wydatkowano **483.034,74** **zł tj. 96,55%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych 472.630,14 zł oraz dotacji na zadania zlecone (wypłata dodatków energetycznych osobom uprawnionym do dodatku mieszkaniowego wraz z kosztami związanymi z jego wypłatą) – 10.404,60 zł.
* W rozdziale Zasiłek stały plan wynosi **266.593 zł**, wykonanie **266.288,73 zł** tj. **99,89%.**

Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w kwocie 257.593 zł, środków własnych 8.423,34 zł oraz zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców   
w kwocie 272,39 zł (zwrot dotacji do budżetu państwa).

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

* W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **1.135.738,40 zł,** wykonano **1.119.678,52 zł** tj. **98,59%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie 113.433 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na:

- pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej.

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

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 861.674 zł, wydatkowano 852.397,76 zł, co stanowi 98,92%,
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 7.706 zł, wykonano w 100%,
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 29.326 zł, wykonano w 100%,
* Pozostałe wydatki rzeczowe na plan 237.032,40 zł, wydatkowano 230.248,76 zł tj. 97,14%. Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **63.466,67 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za 2014 rok - 63.387,16 zł,

- wywozu nieczystości stałych za XII/2014 - 79,51 zł.

* + W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki   
    na kwotę **512.431,60 zł**, wydatkowano **505.492,51 zł** tj. 98,65**%.**

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone  
w kwocie 37.399 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 46.343 zł, wydatkowano 44.769 zł, co stanowi 96,60%,
  + Zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego – opłaty za 15 podopiecznych skierowanych do Domów Pomocy Społecznej na plan 426.088,60 zł, wydatki wykonano 421.678,91 zł, tj. 98,97%,
  + Zwrot dotacji wydatkowanej w 2013 roku niezgodnie z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji zadania w zakresie świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób   
    z zaburzeniami psychicznymi na plan 1.700 zł, wykonano 1.645,60 zł. Wydatki pokryte   
    z dotacji nie korespondowały ze skalą faktycznie zrealizowanych na ten cel wydatków z tytułu prowizji bankowych i usług pocztowych.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe na plan 38.300 zł, wydatki wykonano na kwotę 37.399 zł,  
    co stanowi 97,65% wykonania.

Zobowiązanie w kwocie **2.158,10 zł** dotyczy naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2014 rok dotyczące specjalistycznych usług opiekuńczych finansowanych   
z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone w roku następnym.

* W rozdziale Usuwanie skutków klęsk żywiołowych na plan 69.110 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 2013 roku).
* W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **399.209 zł**, wykonanie **394.359,46 zł**

tj. **98,79%.**

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 2014 roku na realizację zadania gmina otrzymała dotację wynoszącą 55,33% całego kosztu zadania, udział środków własnych wyniósł 44,67%. Zadanie realizowane jest na mocy porozumienia zawartego w dniu 26.02.2014r. pomiędzy Burmistrzem Rogoźna a Wojewodą Wielkopolskim.

Plan na dożywianie wynosi 275.450 zł, wykonano w 100 % z tego z otrzymanej dotacji celowej na zadania własne 152.400 zł. W rozdziale tym ujęto również wypłatę dodatków do zasiłków pielęgnacyjnych na plan 117.037 zł, wykonanie wynosi 114.036 zł tj. 97,44% oraz wydawanie kart dużej rodziny na plan 2.652 zł, wydatkowano kwotę 803,46 zł w ramach realizacji zadań zleconych gminie ustawami oraz wydatki rzeczowe za prowadzenie Klubu Seniora w kwocie 4.070 zł ze środków własnych.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 99,36 % i jest prawidłowe. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej nie przekroczył upoważnienia udzielonego przez Burmistrza do zaciągania zobowiązań   
z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania   
i termin zapłaty upływał w roku następnym.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 10.000,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 10.000,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 100,00 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji celowej na dofinansowanie zakupu samochodu dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Wiardunkach całkowity koszt zakupu wyniósł 72.570 zł. Pomocy udzielono Powiatowi Obornickiemu na podstawie uchwały Nr XLIV/328/2014 Rady Miejskiej w Rogożnie z dnia 30 kwietnia 2014 roku, zmienionej uchwałą nr XLVIII/378/2014 z dnia   
24 września 2014 roku.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 1.019.161,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 1.009.680,89 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,07 %**

* W rozdziale Świetlice szkolne na plan **475.725 zł**, wykonano **467.296,36 zł,** co stanowi **98,23%** wykonania.

Wydatki dotyczą:

* + Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 378.111 zł, wykonano 370.086,70 zł  
     tj. 97,88%.
  + Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 778 zł wykonanie wynosi 100%.
  + Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 13.736,wykonanie wynosi 100%.
  + Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 83.100 zł, wykonano 82.695,66 zł tj. 99,51 %,

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **33.747,12 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy oraz podatku dochodowego   
  od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2014r. – 11.751,40 zł,
* Naliczonego wynagrodzenia łącznie ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy wynikający z art. 30 Karty Nauczyciela –1.079,93 zł,
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz zpochodnymi za 2014 rok   
  oraz składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy 20.915,79 zł.
  + - * W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **540.870 zł** wykonano **540.434,53 zł**   
        tj. **99,92% w tym na:**
  + Wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym zaplanowano na kwotę 489.949 zł, wykonano 489.613 zł tj. 99,93 %, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 391.688 zł   
    oraz z własnych środków w kwocie 97.925 zł.
    - Zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom   
      w 2014r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 50.403 zł, wykonano 50.304,08 zł tj. 99,80%. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny. Niewykorzystaną kwotę 98,92 zł dotacji zwrócono do dysponenta tych środków.
    - Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 517,45 zł w związku z przeprowadzoną kontrolą za 2013 rok z wykorzystania dotacji w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów dydaktycznych. Zwrot dotyczy 10 uczniów Szkoły Podstawowej Nr 3 w Rogoźnie, którym wypłacono pomoc w nadmiernej wysokości.
      * W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli wydatki wykonano w 75,99%, tj. 1.950 zł na plan 2.556 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 5.502.437,70 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 5.012.548,19 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 91,10 %**

* W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi **182.609,70 zł**, wykonanie   
  **181.025,66** **zł**, co stanowi **99,13%** w tym:

Wydatki bieżące dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar   
za korzystanie ze środowiska na 2014 rok wykonano za kwotę 46.796,96 zł**.** W ramach zadania wykonano przyłącze do kanalizacji sanitarnej w m. Ruda, wykonano analizę wód opadowych oraz zakupiono separator lamelowy. Wydatki w kwocie 134.228,70 zł dotyczą korekt finansowych wraz z odsetkami naliczonymi przez Instytucję Pośredniczącą (WFOŚ i GW) za naruszenie art. 7 ust.1, art.67 ust.1 i art. 144 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych w okresie realizacji zadnia z WRPO pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków –etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”   
w latach 2010-2013.

* + - * W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **1.560.155 zł**, wykonanie **1.401.547,07 zł**, co stanowi **89,83%** 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 10.07.2014 roku. Plan wynosił 30.000 zł, wykonano 1.773,31 zł tj. 5,91%.   
    Powiat niewykorzystaną część dotacji zwrócił w dniu 23.12.2014r. w kwocie 28.226,69 zł   
    na rachunek budżetu gminy. Wykorzystanie środków jest uzależnione od ilości wniosków złożonych przez mieszkańców naszej gminy.
  + Wydatki dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska na 2014 rok zaplanowano kwotę 35.000 zł, wykonano 30.746,66 zł, co stanowi 87,85% wykonania. Wykonanie dotyczy zakupu koszy wraz montażem, ogłoszeń o zbiórce odpadów wielkogabarytowych, niebezpiecznych, odpadów medycznych, przeprowadzeniem akcji „sprzątania gminy”.
  + Wydatki związane z realizacją zadania z systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 1.495.155 zł, wykonano 1.369.027,10 zł tj. 91,56%. Zobowiązanie   
    w kwocie **112.024,40 zł** dotyczy obciążenia za wywóz odpadów w miesiącu grudniu 2014 roku w wysokości 112.000 zł oraz przesyłek pocztowych za kwotę 24,40 zł, które stanowi 7,49% planowanych wydatków na ten cel.

W 2014 roku objętych systemem było 3.304 gospodarstwa domowe w skład, których wchodziło 2058 gospodarstw zbierających odpady w sposób selektywny oraz 796 gospodarstw   
nie segregujących odpady. Łączna ilość osób objętych systemem wyniosła 16.138 w tym: 13.628 segregujących odpady oraz 2.510 osób nie segregujących odpadów.

* + - * W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **315.000 zł**, wykonanie **293.690,98 zł** tj.**93,24%,** Wydatki w zakupach usług dotyczyły:
  + ręcznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz

nieczystości z koszy ulicznych 190.296,48 zł,

- mechanicznego oczyszczania ulic 70.563,44 zł,

* + dodatkowego sprzątania 18.296,54 zł,
  + prowadzenie szaletu miejskiego 14.534,52 zł.

Zobowiązanie w kwocie **1.211,21 zł** dotyczy usługi prowadzenia szaletu miejskiego   
za miesiąc XII/2014r.

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.

* + - * W rozdziale Utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano wydatki na kwotę **87.843 zł,** wykonano **54.092,85 zł**, co stanowi **61,58%** wykonania w tym na realizację:
  + przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 10.043 zł, wykonanie 9.534,24 zł tj. 94,93%,
  + planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na plan 39.800 zł, wydatki wykonano w kwocie 8.233,25 zł tj.20,69%. Zaplanowano zakup roślin uzupełniających   
    skwery i zieleńce założone w latach poprzednich. Z uwagi na wydanie ośmiu decyzji   
    na wycinkę drzew dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą nowe nasadzenia zastępcze zostały zrealizowane przez te podmioty.
  + pozostałe wydatki z budżetu na utrzymanie zieleni zaplanowano na kwotę 38.000 zł, wydatki wykonano 36.325,36zł tj. 95,59%.

Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest w tym rozdziale  
 z zawarciem umowy z PUP w Obornikach na zatrudnienie 3 osób bezrobotnych w ramach robót publicznych, które wykonywały prace pielęgnacyjne terenów zieleni na terenie miasta.

* W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **85.000 zł**, wykonano **81.905,96** **zł**,   
  co stanowi **96,36%.**
* Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 27.01.2014 roku na udzielenie dotacji celowej   
  na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 80.000 zł, którą przekazano w dwóch ratach. Zgodnie z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego terenu. Dotacja została rozliczona.
* Zakup materiałów na plan 1.000 zł, wykonano wydatki na kwotę 216,96 zł, tj. 21,70% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących, na podstawie zgłoszeń wolontariuszy   
  o konieczności ich dokarmiania.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 4.000 zł wykonanie wynosi 1.689 zł tj. 42,23%   
  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 **892.617 zł,** wykonanie wynosi **644.326,63 zł,** co stanowi **72,18%** wykonania, zobowiązania w kwocie 107.867,09 zł stanowią 12,08 % planowanych wydatków.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 885.617 zł, wykonano 644.326,63 zł, co stanowi 72,75%   
i dotyczyło:**

* Wykonania oświetlenia świątecznego – 39.300,27 zł,
* Konserwacji oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA – 196.487,66 zł,
* Naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem – 20.027,20 zł,
* Opracowania dokumentacji przetargowej na grupowy zakup energii elektrycznej – 3.075 zł,
* Opłat przyłączeniowych – 2.966,88 zł,
* Wykonania dodatkowego punktu oświetlenia drogowego – 1.595,65 zł
* Zakupu energii – 380.873,97 zł.

Zobowiązanie w kwocie **107.867,09 zł**, dotyczy konserwacji oświetlenia drogowego wykonanego  
 w XII/2014r. na kwotę 28.816,80 zł, energii elektrycznej na kwotę 79.050,29 zł. Faktury wpłynęły  
 do Urzędu w dniu 05, 09 i 15.01.2015r.

**Wydatki majątkowe w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 7.000 zł z przeznaczeniem   
na budowę 1 punktu świetlnego przy ul. Leśnej 14 w Rogoźnie, nie wykonano zadania   
ze względu na koszty, które przekraczały zaplanowane środki.**

* + - * W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
        ze środowiska zaplanowano kwotę **10.000 zł**, wykonanie wynosi **6.787 zł**, co stanowi **67,87%**. 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 **2.369.213 zł**, z tego wydatkowano kwotę **2.349.172,04 zł,** co stanowi **99,15%** wykonania.

**Wydatki bieżące dotyczą:**

* Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska z zakresu edukacji ekologicznej na plan 2.000 zł wykonanie wynosi 396 zł tj. 19,80%, 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. Wykonanie dotyczy zakupionych materiałów na spotkanie edukacyjno – ekologiczne.
* Zakupu energii, gdzie zaplanowano kwotę 34.000 zł, wydatkowano kwotę 24.127,48 zł,   
  co stanowi 70,96 % i dotyczy opłat ryczałtowych za zużytą wodę w zdrojach ulicznych oraz   
  na targowisku miejskim.

Zobowiązanie w kwocie **2.152,01 zł** dotyczy obciążenia za grudzień 2014r, które stanowi 6,33% planowanych wydatków na ten cel. Faktury wpłynęły do Urzędu w dniu 02.01.2015r i dotyczą usług ciągłych.

* Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 3.400 zł, z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia z tytułu powierzenia WSG w Poznaniu obowiązków Operatora Systemu Dystrybucji z wykorzystaniem sieci na obszarze miejscowości Tarnowo, Laskowo, i Karolewo   
  na podstawie zapisu paragrafu 7 ust. 4 umowy zawartej w dniu 22 maja 2013 roku, który zobowiązuje gminę do zapłaty wynagrodzenia po otrzymaniu faktury. Faktury za rok 2014   
  nie otrzymaliśmy, dlatego brak wykonania wydatków.
* **Wydatek majątkowy na plan 2.329.813 zł, wykonanie wynosi 2.324.648,56 zł, co stanowi 99,78% planowanych wydatków i dotyczy „Budowy targowiska miejskiego w Rogoźnie” współfinansowanego w ramach PROW na lata 2007-2013 z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich przy dofinansowaniu kwotowym kosztów kwalifikowalnych w wysokości 1.000.000 zł.** W wyniku realizacji operacji osiągnięto cel rozwoju lokalnej przedsiębiorczości oraz umożliwiono dostęp do powierzchni targowej poprzez budowę targowiska stałego o 184 miejscach targowych z zadaszeniem 100 miejsc, zapleczem socjalnym i utwardzeniem powierzchni targowiska w rejonie ulicy Nowej w Rogoźnie. Zadanie realizowane było w latach 2009-2014.

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 3.009.207,46 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 2.913.272,99 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,81 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale na plan 1.663.038,39 zł, wykonano 1.574.908,18 zł, tj. 94,70%   
i dotyczą:**

* + - Dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 1.262.596 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
      * ośrodek kultury 611.096 zł,
      * biblioteka 286.000 zł,
      * muzeum 365.500 zł.
* Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych na plan 93.000 zł, wykonanie wynosi 92.989,09 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowych:
* zakrystii w kościele Św. Wita w Rogoźnie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały   
  Nr XLV/337/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku w kwocie 43.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie na kwotę 42.989,09 zł. Beneficjent zwrócił niewykorzystaną część dotacji w wysokości 10,91 zł w dniu 27 czerwca 2014 roku,
* zakrystii w kościele NMP Królowej Świata w Parkowie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XLV/338/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku   
  w kwocie 20.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie,
* odnowienia wnętrza kościoła Św. Ducha w Rogoźnie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XL/282/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 18 grudnia 2013 roku, zmienionej uchwała Nr XLV/339/2014 z dnia 28 maja 2014 roku   
  w kwocie 30.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie.
* Pozostałych zadań w zakresie kultury na plan 30.733 zł, wykonanie wynosi 30.732,14 zł   
  i dotyczy:
* wymiany młodzieży polsko – niemiecko – ukraińskiej. Projekt dofinansowała Fundacja „Polsko - Niemiecka Współpraca Młodzieży”. Całkowity koszt projektu wyniósł   
  23.844,14 zł,
* wyjazdu młodzieży z Gimnazjum nr 1 do Centrum Nauki Kopernik w Warszawie. Koszt wyniósł 3.988 zł,
* wyjazdu uczniów Gimnazjum Nr 2 do Berlina w ramach projektu międzynarodowego "Dzień Wolności". Koszt przejazdu wyniósł 2.900 zł.
* wydatków zrealizowanych w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan  
   125.716,37 zł, wykonanie wynosi 120.907,63 zł, co stanowi 96,17% planowanych wydatków   
  na ten cel, w tym:
  + wynagrodzenia bezosobowe na plan 5.185 zł, wykonano 4.896,76 zł, co stanowi 94,44 %,
  + wydatki rzeczowe związane z wyposażeniem, utrzymaniem świetlic, wykonaniem Centrum Integracji oraz organizacją imprez o charakterze kulturalnym na plan 120.531,37 zł wykonanie wynosi 116.010,87 zł tj. 96,25%,
* pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowane na kwotę 151.003,93 zł, w budżecie na bieżące remonty, utrzymanie i wyposażenie świetlic wiejskich oraz dokończenie urządzania Centrum Integracji w Tarnowie wykonanie wynosi 67.683,32 zł tj. 44,82%. Nie wykonano remontu dachu budynku w Grudnie i Parkowie na łączna kwotę 60.000 zł, która stanowi 39,73% planowanych pozostałych wydatków rzeczowych ze względu na prognozowane niewykonanie zaplanowanych   
  w budżecie dochodów z tytułu zrealizowanych projektów z PROW.

Zobowiązanie w kwocie **7.184,29 zł** dotyczy obciążenia za XII/2014 za energię elektryczną, prognozę za gaz oraz zużycie wody w świetlicach wiejskich. Faktury z terminem płatności w 2015 roku, ostatni termin płatności przypada na 23.06.2015 roku na łączną kwotę 6.005,37 zł. Zobowiązanie w kwocie 3.024,59 zł przekroczyło zaplanowane wydatki w paragrafie zakup energii uwzględniając ich wykonanie. Zobowiązanie w zakupie materiałów na kwotę 1.178,92 zł, dotyczy sołectwa Tarnowo, wpływ faktur do Wydziału Finansowego w dniu 05 stycznia 2015 roku z terminem płatności   
03 i 15.01.2015 roku.

**Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 1.346.169,07 zł, wykonanie 1.338.364,81 zł, co stanowi 99,42% wykonania planowanych wydatków** i dotyczy:

* modernizacji świetlic wiejskich w miejscowościach: Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo,   
  Owieczki, Studzieniec -– 1.289.625,31 zł,
* modernizacji świetlicy w Boguniewie – 26.036,53 zł,
* zakupu i montażu bram przesuwnych wraz ze siatką ogrodzeniową przy świetlicy w Grudnie – 10.000 zł,
* zakupu telewizora do świetlicy w Karolewie – 3.999 zł,
* zakupu ekranu do Sali widowiskowej dla RCK w Rogoźnie – 8.703,97 zł (dotacja celowa).

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

**Wydatki planowane na rok 2014 wynoszą 437.507,62 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą 421.189,90 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,27 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 374.507,62 zł, wykonano 358.189,92 zł   
tj. w 95,64% i dotyczą:**

* + - Dotacji celowych z budżetu, udzielonych w trybie art. 221 ustawy, na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan 170.000 zł, wykonanie wynosi 100% . Umowy zawarto z:
* Klubem Sportowym „WEŁNA” plan 37.000 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 16.000 zł wykonano w 100% na „Szkolenie ratownicze i działania prewencyjne WOPR ”,
* Ligą Obrony Kraju plan 5.000 zł wykonanie wynosi 5.000 zł - 100%   
  na „Organizacja i prowadzenie zajęć z zakresy wychowania patriotyczno – obronnego”.
* Uczniowskim Klubem Sportowym „DWÓJKA” plan 10.000 zł wykonanie wynosi 100%  
  na „Organizowanie zajęć żeglarskich”,
* Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie plan 12.000 zł, wykonano w 12.000 zł na:
* *„Organizację zajęć w piłkę nożną” – 3.000 zł,*
* *„Organizację zajęć sportowych w piłkę siatkową” – 6.500 zł,*
* *„Organizację zajęć sportowych w tenisa stołowego” – 2.500, zł,*
* Stowarzyszeniem PARKOWIANKA plan 2.500 zł, wykonanie wynosi 100%   
  na zadanie pn. „ Dbamy o formę i zdrowie, uczymy się dobrze pływać”
* Stowarzyszenie JUNIOR przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Rogoźnie na zadanie: „Organizacja zajęć sportowych w piłkę siatkową” na plan 18.000 zł, rozliczenie zatwierdzono na kwotę 17.132,67 zł. Beneficjent zwrócił nienależnie pobraną dotację w dniu 12.01.2015 roku 297,27 zł oraz w dniu 24.02.2014 roku 570,06 zł
* UKS „OLIMPIA” 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 Nienawiszczu i Rogoźnie, zadanie zaplanowano i wykonano za kwotę 25.000 zł.
* Stowarzyszeniem Absolwentów i Przyjaciół LO im. Przemysława II w Rogoźnie   
  na zadanie: „ Prowadzenie zajęć dla młodzieży i dorosłych z tenisa stołowego” przez sekcję Tenisa Stołowego GAMAJA ROGOŹNO na plan 6.000 zł, zadanie zrealizowano w 100%.

Wszystkie organizacje złożyły rozliczenia ze zleconych zadań w ustawowym lub umownym terminie, niewykorzystane środki zwrócono do budżetu gminy w 2015 roku.

* Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 76.488 zł, wykonanie wynosi 74.988,40 zł co stanowi 98,04% planowanych wydatków. Środki przeznaczone były na wynagrodzenia za sędziowanie meczy rozgrywek wiosennych   
  i jesiennych Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Gminnej Ligi Piłki Siatkowej, które zostały wykonane w kwocie 15.576,28 zł tj. 96,82%, % oraz przeznaczonych na obsługę kompleksu sportowego „Orlik 2012” w wysokości 59.412,12 zł tj. 98,36%. Zobowiązanie w kwocie **4.357,29 zł** dotyczy naliczonego wynagrodzenia bezosobowego wraz z pochodnymi za XII/2014 roku.
* Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 27.169,62 zł, wykonanie wynosi   
  26.448,35 zł, co stanowi 97,35% wykonania.
* Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 100.850 zł wykonanie wynosi   
  86.753,17 zł, co stanowi 86,02%. Niewykorzystana część środków dotyczy zaplanowanych kosztów związanych z eksploatacją kompleksu sportowego, za energię elektryczną   
  oraz częściowo zakupu materiałów i usług, ubezpieczenie zawodników od NW związanych   
  z organizacją gminnych rozgrywek piłki nożnej.

Zobowiązanie bieżące w kwocie **1.123,89** zł dotyczą obciążenia za XII/2014 roku za:

- zakup materiałów - 193,22 zł

- zakupu energii na kwotę 930,67 zł

**Wydatki majątkowe w tym dziale na łączną kwotę planowaną 63.000 zł, wydatki wykonano   
w wysokości 62.999,98 zł, tj. 100%. W ramach wydatków zakupiono osiem kosiarek samobieżnych do utrzymania gminnych boisk sportowych tj. przy Szkole Podstawowej nr 3, w Studzieńcu, Garbatce, Owieczkach, Jaraczu, Budziszewku, Słomowie i Pruścach.**

**IV.2 Wydatki majątkowe, które nie wygasały z upływem 2013 roku zrealizowane do końca czerwca 2014 roku na podstawie uchwały Nr XL/295/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
18 grudnia 2013 roku obejmującej wykaz wydatków majątkowych na ogólną kwotę 128.679,97 zł.** Wykonanie wydatków na n/w zadaniach przedstawia się następująco:

**- „**Zagospodarowanie i wyposażenie małej architektury turystyczno – rekreacyjnej na terenie gminy   
w m. Nienawiszcz, Józefinowo, Gościejewo, Karolewo” za kwotę 92.281,49 zł, wydatki wykonano   
w 100%.

**-** „Budowa oświetlenia na ul. Brzozowej w Rogoźnie” wartość ujęta w wydatkach to kwota 18.398,48 zł. Nie wykonano zadania ze względu na nieuregulowanie własności gruntów.

- „Wykonanie oświetlenia boiska sportowego w Siernikach” , plan wynosił 18.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 15.054,63 zł.

Wydatki, które nie wygasały z upływem 2013 roku wykonano za kwotę 107.336,12 zł. Niewykorzystaną   
w terminie kwotę 21.343,85 zł, wpłacono na rachunek budżetu. Opisane zadania są zgodne   
ze sporządzonym sprawozdaniem Rb- 28NWS na koniec czerwca 2014 roku.

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 04 sierpnia 2014 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 2014 roku,
* zestawienie realizacji wydatków gminy z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31.12.2014 roku.

1. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

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

* **Zaawansowanie pozostałych programów wieloletnich ujętych w WPF na lata 2014-2025 wymienionych w punktach od 1 – 2 na koniec 2014 roku wyniosło 19,27% i przedstawia się następująco:**

1) „Zakup nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki 1508/2; 1512/3”   
 wyniosło **0,10%**. Uzasadnieniem niskiego zaawansowanie jest ratalne nabycie nieruchomości   
 na zadania własne gminy od Powiatu Obornickiego. Umowa z Zarządem Powiatu   
 Obornickiego została podpisana 16 lipca 2014 roku. Realizacja zadania od 2014 do 2016 roku.

2) „Poprawa bezpieczeństwa środowiskowego i ekologicznego na obszarze Województwa  
 Wielkopolskiego poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap III” wyniosło   
 na koniec 2014 roku **38,30%.** W roku 2014 dofinansowano zakup samochodudla OSP Rogoźno,  
 a na 2015 rok zaplanowano samochód dla OSP Parkowo. Realizacja zadania w latach   
 2014-2015.

* **Zaawansowanie wydatków na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa   
  w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wyniosło na koniec roku 100%. Zakończono i rozliczono w 2014 roku n/w przedsięwzięcia:**

1)„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.

Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia w latach 2009-2014 wyniósł 2.366.474,80 zł.  
W 2009 roku i 2011 poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej oraz opłaty za warunki wykonania przyłącza energetycznego za kwotę 41.826,24 zł,   
wydatki w 2014 roku za prace budowlane wyniosły 2.324.648,56 zł, co stanowi **99,86%** wykonania w całości planowanych kosztów realizacji przedsięwzięcia tj. 2.369.799 zł.

2)„Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” realizację zaplanowano na okres od 2010 – 2014 roku o całkowitej wartość 1.139.328,02 zł. Przedsięwzięcie finansowane 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. Umowę dofinansowania podpisano 07 maja 2014 roku. Zadanie zakończono i rozliczono w 2014 roku. Łączne nakłady za okres realizacji wyniosły 1.139.327,77 zł, co stanowi 100% wykonania. W 2010 roku poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej za kwotę 13.150 zł, 2013 roku 7.458,75, w 2014 roku  
 za prace budowlane 1.118.719,02 zł.

3) „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 umowy dofinansowania podpisano 25 marca i 07 maja 2014 roku. Łączne nakłady zaplanowano na kwotę 1.366.465,07 zł, wykonano 1.335.234,13 zł,  
co stanowi 97,71%.

W roku na 2013 rok wykonano dokumentację technicznej modernizacji świetlic   
za kwotę 45.608,82 zł, w 2014 roku roboty budowlane wykonano na ogólną kwotę 1.289.625,31 zł. Przedsięwzięcia zakończone i rozliczone w 2014 roku. Refundację poniesionych kosztów otrzymamy po przeprowadzonych kontrolach przez instytucję dofinansowującą w 2015 roku.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych   
   z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2014 roku

| Lp. | § | Wyszczególnienie źródeł | Plan na 2014 rok | | Wykonanie na 31.12.2014r. | | % wykonania |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Przychody | Rozchody | Przychody | Rozchody |
| 1. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów  (Bank Pocztowy) |  | 419.549,98 |  | 419.549,98 | 100,00 |
| 2. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (BS) |  | 103.000,00 |  | 103.000,00 | 100,00 |
| 3. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych  (ING Bank Śląski) |  | 732.000,00 |  | 732.000,00 | 100,00 |
| 4. | 952 | Przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym – BS Rogoźno | 1.250.000,00 |  | 1.250.000,00 |  | 100,00 |
| 5. | 955 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 1.415.000,00 |  | 1.415.161,30 |  | 100,01 |
|  |  | RAZEM | 2.665.000,00 | 1.654.549,98 | 2.665.161,30 | 1.654.549,98 | x |
|  |  | OGÓŁEM:  (finansowanie) | 1.010.450,02 | | 1.010.611,32 | | 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 2014 roku w kwocie 1.415.000 zł, faktyczne wykonanie za 2014 rok wynosiło 1.415.161,30 zł. Przychody z tytułu kredytu zaciągnięto w celu sfinansowania rat kredytów przypadających do spłaty w 2014 roku. Rozchody wykonano w 100 % zgodnie   
z planem spłat zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.654.549,98 zł oraz odsetek w kwocie 494.977,72 zł (opisanych na stronie 38 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 2.149.527,70 zł,   
co stanowi 4,00% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2014 roku.

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 roku

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2014 roku.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa | Cel | Bilans Otwarcia | Przychody | Spłaty rat do 31.12.2014r. | Saldo na 31.12.2014r. |
| 1 | BS Czarnków O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 103.000,00 |  | 103.000,00 | 0,00 |
| 2 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 4.392.000,00 |  | 732.000,00 | 3.660.000,00 |
| 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. | 4.811.601,24 |  | 400.000,00 | 4.411.601,24 |
| 4 | Bank Pocztowy Bydgoszcz | Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku | 4.197.949,98 |  | 419.549,98 | 3.778.400,00 |
| 5. | Bank Spółdzielczy Czarnków O/Rogoźno | Kredyt na spłatę rat kredytów w 2014 roku | 0,00 | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 |
|  | Razem: |  | 13.504.551,22 | 1.250.000,00 | 1.654.549,98 | 13.100.001,24 |

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2014 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 13.100.001,24 zł.  
Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

1. **Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2014 roku   
   w poszczególnych jednostkach budżetowych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Razem** | **w tym:** | | | | |
| **Wynagrodzenia z art. 30 KN wraz ze składkami ZUS i FP za 2014 rok** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 rok wraz ze składkami ZUS i FP** | **Składki**  **ZUS, FP, podatek dochodowy**  **za XII/14** | **Świadczenia społeczne za XII/2014** | **Pozostałe z**  **tytułu zakupu:**  **- usług**  **- materiałów**  **-ubezpieczenia**  **- opłaty**  **- ekwiwalenty**  **- odszkodowania**  **- zwroty dotacji** |
| 1 | Urząd Miejski | **498.233,03** | 0,00 | 212.783,22 | 0,00 | 0,00 | 285.449,81 |
| 2 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | **116.346,60** | 0,00 | 78.234,33 | 0,00 | 35.874,66 | 2.237,61 |
| 3 | Zespół Ekonomiczno -Administracyjny Placówek Oświatowych | **65.936,58** | 0,00 | 37.678,93 | 16.088,08 | 0,00 | 12.169,57 |
| 4 | Gimnazjum Nr 1  w Rogoźnie | **160.458,33** | 3.903,02 | 99.226,19 | 35.429,07 | 0,00 | 21.900,05 |
| 5 | Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie | **262.831,77** | 12.474,14 | 169.297,96 | 68.000,37 | 0,00 | 13.059,30 |
| 6 | Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie | **376.021,08** | 8.451,26 | 231.900,43 | 94.007,44 | 0,00 | 41.661,95 |
| 7 | Zespół Szkół  w Parkowie | **213.840,41** | 3.479,80 | 138.206,42 | 62.596,91 | 0,00 | 9.557,28 |
| 8 | Zespół Szkół  w Gościejewie | **181.566,44** | 4.231,45 | 122.248,23 | 48.964,34 | 0,00 | 6.122,42 |
| 9 | Szkoła Podstawowa  w Budziszewku | **76.423,89** | 3.491,14 | 50.253,32 | 21.216,29 | 0,00 | 1.463,14 |
| 10 | Szkoła Podstawowa  w Pruścach | **79.425,91** | 705,45 | 53.533,13 | 24.162,85 | 0,00 | 1.024,48 |
| 11 | Przedszkole Nr 1  w Rogoźnie | **111.657,11** | 1.816,53 | 59.943,42 | 28.505,05 | 0,00 | 21.392,11 |
| 12 | Przedszkole Nr 2  w Rogoźnie | **92.009,34** | 1.356,13 | 51.060,29 | 24.874,80 | 0,00 | 14.718,12 |
| 13 | Przedszkole w Parkowie | **82.879,45** | 1.259,38 | 56.448,47 | 20.333,54 | 0,00 | 4.838,06 |
| **RAZem:** | | **2.317.629,94** | **41.168,30** | **1.360.814,34** | **444.178,74** | **35.874,66** | **435.593,90** |

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2014 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
| 1. Dochody | 52.718.158,23 | 53.777.393,99 | 102,01 |
| w tym: |  |  |  |
| * *dochody bieżące* | *47.685.246,99* | *49.167,366,56* | *103,11* |
| * *dochody majątkowe* | *5.032.911,24* | *4.610.027,43* | *91,60* |
| 2. Wydatki | 53.728.608,25 | 51.136.717,32 | 95,18 |
| w tym: |  |  |  |
| * *wydatki bieżące* | *47.512.764,93* | *45.556.082,95* | *95,88* |
| * *wydatki majątkowe* | *6.215.843,32* | *5.580.634,37* | *89,78* |
| Deficyt / Nadwyżka (1-2) | -1.010.450,02 | 2.640.676,67 | x |
| Finansowanie  (przychodów i rozchodów) | 1.010.450,02 | 1.010.611,32 | 100,02 |
| 1. Przychody | 2.665.000,00 | 2.665.161,30 | 100,01 |
| w tym: |  |  |  |
| *- Kredyty i pożyczki* | *1.250.000,00* | *1.250.000,00* | *100,00* |
| * *Inne źródła (wolne środki) w tym:* | *1.415.000,00* | *1.415.161,30* | *100,01* |
| *środki na pokrycie deficytu* | *1.010.450,02* | *0,00* |  |
| 2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek) | 1.654.549,98 | 1.654.549,98 | 100,00 |

Nadwyżka budżetu za 2014 rok wyniósł 2.640.676,67 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 1.010.611,32 zł

Wynik: (wolne środki z 2014r) 3.651.287,99 zł

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2014 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2014 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2014 rok osiągnęło poziom 102,01 % planu.  
W najważniejszych pozycjach dochodów własnych wykonanie jest prawidłowe. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane   
w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Udziały w podatku dochodowym   
od osób fizycznych i prawnych wykonanie jest wyższe od planowanych o 4,07%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 91,60% ze względu na nieotrzymanie planowej refundacji   
z tytułu zrealizowanych w 2014 roku przedsięwzięć z PROW za modernizację świetlic wiejskich. Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 95,18%, bieżące w wysokości 95,88%, majątkowe 89,78%, które były realizowane zgodnie z zadaniami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając   
w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy przy szczegółowej kontroli zachowania relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wykonane dochody bieżące są wyższe o 3.611.283,61 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązania z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych stanowią 0,88% planowanych wydatków na koniec roku. Ze wskaźników przedstawionych   
w sprawozdaniu wynika, że realizacja budżetu jest prawidłowa.

1. Wykaz załączników:
   * 1. Realizacja planu dochodów budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia   
        31 grudnia 2014 roku,
     2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
     3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
        i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2014 roku.
     4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy za 2014 rok.
     5. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2014 rok.
     6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych za 2014 rok.

* + 1. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2014 roku na zadania:
* bieżące
* majątkowe.

1. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładu Budżetowego Gminy Rogoźno za 2014 rok.
2. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2014 rok.
3. Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych  
   i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii za 2014 rok.
4. Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego za 2014 roku.
5. Planowane i wykonane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi   
   za okres od początku roku do 31 grudnia 2014 roku,
6. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.