**Załącznik Nr 1**

**do Zarządzenia Nr OR.0050.1.52.2017**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 17 marca 2017 roku**

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2016 ROK**

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

za 2016 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w 2016 r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 8
   2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach 9
   3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należności budżetowych ....23
   4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe 26
2. Wykonanie wydatków budżetowych 28
   1. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach 28
3. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich 60
4. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2016 roku 62

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2016 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek 63
   2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych 63
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2016 rok 66
3. Wykaz załączników. 67
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. 2016, poz.1015 z późn. zm.)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U.2014, poz. 1773)
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
   ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2014, poz.1053 z późn. zm.)
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie   
   do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok zostało opracowane  
w szczegółowości uchwały budżetowej wraz z opisem i przedstawieniem w formie tabelarycznej   
14 załączników.

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

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

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

1. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2016 roku

Budżet Gminy na 2016 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 30 grudnia 2015 roku – Uchwałą nr XX/173/2015,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem nr OR.0050.1.33.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 03 lutego 2016 roku,
  2. Uchwałą nr XXIII/215/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 lutego 2016 roku,
  3. Uchwalą nr XXIII/221/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 marca 2016 roku,
  4. Zarządzeniem nr OR.0050.1.79.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2016 roku,
  5. Uchwałą nr XXV/241/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 kwietnia 2016 roku,
  6. Zarządzeniem nr OR.0050.1.120.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 10 maja 2016 roku,
  7. Uchwałą nr XXVI/250/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 31 maja 2016 roku,
  8. Uchwałą nr XXVII/261/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca 2016 roku,
  9. Zarządzeniem nr OR.0050.1.168/2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 czerwca 2016 roku,
  10. Zarządzeniem nr OR.0050.1.183.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 18 lipca 2016 roku,
  11. Uchwałą nr XXVIII/265/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 08 sierpnia 2016 roku,
  12. Uchwałą nr XXIX/273/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 sierpnia 2016 roku,
  13. Uchwałą nr XXX/286/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 września 2016 roku,
  14. Zarządzeniem nr OR.0050.1.267/2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 września 2016 roku,
  15. Uchwałą nr XXXI/300/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 października 2016 roku,
  16. Uchwałą nr XXXII/302/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 listopada 2016 roku,
  17. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.324.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 12 grudnia 2016 roku,
  18. Uchwałą nr XXXIV/325/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 grudnia 2016 roku,
  19. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.337.2016 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 grudnia 2016 roku

Zmiany budżetu w 2016 roku przedstawiono w tabeli:

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2016r.**  (Uchwała Nr XX/173/2015) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 31.12.2016r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **51.924.485,81** | **15.344.614,04** | **67.269.099,85** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *50.919.985,81* | *14.238.912,69* | *65.158.898,50* |
|  | *dochody majątkowe* | *1.004.500,00* | *1.105.701,35* | *2.110.201,35* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **51.547.685,81** | **17.003.247,05** | **68.550.932,86** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *47.946.860,00* | *14.970.680,71* | *62.917.540,71* |
|  | *wydatki majątkowe* | *3.600.825,81* | *2.032.566,34* | *5.633.392,15* |
| **§ 3** | **Deficyt/Nadwyżka budżetu** | **+376.800** | **-1.658.633,01** | **(-)1.281.833,01** |
|  | *Przychody* | *1.300.000,00* | *1.658.633,01* | *2.958.633,01* |
|  | *Rozchody* | *1.676.800,00* | *0,00* | *1.676.800,00* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **190.000,00** | **-55.000,00** | **135.000,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *55.000,00* | *-55.000,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *135.000,00* | *0,00* | *135.000,00* |
| **§ 5** | **Dochody,**  **dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **157.500,00**  **6.971.571,00** | **0,00**  **13.356.285,20** | **157.500,00**  **20.327.856,20** |
| **§ 6)** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** | **20.000,00** | **110.554,00** | **130.554,00** |
| **§ 7** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **1.124.726,00** | **1.638.050,18** | **2.762.776,18** |
| **§ 8** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **6.837.066,81** | **614.412,51** | **7.451.479,32** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***4.510.039,81*** | ***518.600,20*** | ***5.028.640,01*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *3.470.464,00* | *488.897,51* | *3.959.361,51* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *1.039.575,81* | *29.702,69* | *1.069.278,50* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.327.027,00*** | ***95.812,31*** | ***2.422.839,31*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące*  *b) na zadania majątkowe* | *2.327.027,00*  *0,00* | *18.812,31*  *77.000,00* | *2.345.839,31*  *77.000,00* |
| **§ 9** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **2.730.436,00**  **2.740.436,00** | **-291.852,07**  **-291.852,07** | **2.438.583,93**  **2.448.583,93** |
| **§ 9a** | *Zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego:*   1. *kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 350,78 x 28,92zł/m2* 2. *kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 2.092,66m2 x 40,56zł/m2* 3. *kosztów remontów lokali do ponownego zasiedlenia o powierzchni 281,46m2 x 355,33m2* 4. *kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11.563,46m2 x 26,28 zł* 5. *kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 25 osób x 1.795,26 zł*   *Kwota dotacji dla zakładu budżetowego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe*  *Kwota dotacji celowej na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych zakładu budżetowego* | **0,00**  *0,00*  *0,00*  *0,00*  *0,00*  *0,00*  **150.000,00**  **0,00** | **543.802,51**  *10.144,56*  *84.878,29*  *100.010,43*  *303.887,73*  *44.881,50*  **-64.446,00**  **105.118,50** | **543.802,51**  *10.144,56*  *84.878,29*  *100.010,43*  *303.887,73*  *44.881,50*  **85.554,00**  **105.118,50** |
| **§ 10** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **225.000,00** | **0,00** | **225.000,00** |
|  | **Wydatki** | **225.000,00** | **0,00** | **225.000,00** |
| **§ 11** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych**  **przeznaczonych na wydatki związane z realizacją programów:** | **285.000,00** | **0,00** | **285.000,00** |
|  | *- rozwiązywania problemów*  *alkoholowych* | *282.124,00* | *30.000,00* | *312.124,00* |
|  | *- narkomanii* | *2.876,00* | *4.983,00* | *7.859,00* |
| **§ 12** | **Fundusz sołecki** | **262.875,83** | **0,00** | **262.875,83** |
| **§ 13** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **2.300.000,00** | **-1.300.000,00** | **1.000.000,00** |
| **§ 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 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| b) o których mowa w art.89 ust.1 pkt 2 – 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku | 1.300.000,00 | -1.300.000,00 | 0,00 |
| **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:**  a) wynagrodzeń ze stosunku pracy miedzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu,  b) majątkowych między zadaniami w ramach działu | | | |
| **3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania  przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach   działu,** | | | |
| **4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania   zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach   następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których   wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,** | | | |
| **5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach** | | | |
| **§ 15** | Określono sumę w wysokości 2.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania, zmieniono sumę do wysokości 3.000.000,00 zł uchwałą nr XXX/286/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 września 2016 roku. | | | |

W 2016 r. dochody wzrosły o kwotę **15.344.614,04 zł** co stanowi **29,55%** planowanych dochodów.   
Po zmianach plan wynosił **67.269.099,85 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 985.934,92 |
| Rybołówstwo i rybactwo | 2.500,00 |
| Transport i łączność | 794.092,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 101.248,31 |
| Administracja publiczna | 7.040,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa  oraz sądownictwa | 12.376,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 77.100,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 4.518,00 |
| Różne rozliczenia | 247.423,53 |
| Oświata i wychowanie | 217.773,28 |
| Pomoc społeczna | 12.944.909,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 253.997,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | -342.044,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 24.184,00 |
| Kultura fizyczna | 13.562,00 |
| **RAZEM** | **15.344.614,04** |

Wydatki w 2016r. zwiększono o kwotę **17.003.247,05** **zł** co stanowi **32,99%** planowanych wydatków,   
po zmianie plan wydatków wynosi **68.550.932,86** **zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

| Dział | Kwota w zł |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 946.984,92 |
| Rybołówstwo i rybactwo | 2.500.00 |
| Transport i łączność | 1.026.765,87 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 755.262,71 |
| Działalność usługowa | -15.868,19 |
| Administracja publiczna | 352.958,98 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa  oraz sądownictwa | 12.376,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 230.000,00 |
| Obsługa długu publicznego | -20.000,00 |
| Różne rozliczenia | -55.000,00 |
| Oświata i wychowanie | 228.676,61 |
| Ochrona zdrowia | 544.983,00 |
| Pomoc społeczna | 12.821.712,00 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 32.000,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 268.202,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | -239.713,63 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 182.492,65 |
| Kultura fizyczna | -71.085,87 |
| **RAZEM:** | **17.003.247,05** |

* + Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **1.281.833,01 zł**
* Przychody w kwocie **2.958.633,01 zł**

Po zmianach zaangażowano przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w kwocie **2.958.633,01 zł.**

* Rozchody zaplanowane na 2016 rok w kwocie **1.676.800 zł** na:
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie   
    na sfinansowanie spłaty rat kredytów w kwocie 125.000 zł
  + spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2009 roku w ING Bank Śląski Spółka Akcyjna w Katowicach   
    na finansowanie planowanego deficytu 2009 roku w kwocie 732.000 zł,
  + spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku Pocztowym w Bydgoszczy   
    na sfinansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013 w kwocie 419.800,00 zł,
  + spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011-2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” w kwocie 400.000 zł.
* **Zmiany dotyczące planu wydatków w 2016 roku związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 dokonane   
  w trakcie roku budżetowego na ogólną kwotę (+) 3.089,43 zł dotyczą:**

1) „Opracowania Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Rogoźno” realizowanego w latach 2016 - 2017 w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Zadanie jest współfinansowane ze środków Europejskich, Funduszu Spójności w wysokości 85% oraz w 15%   
z budżetu państwa. Umowę dofinansowania nr DPR.U.108/2016 podpisano w dniu 13 grudnia 2016 roku z terminem realizacji do 31 lipca 2017 roku.

**Łącznie kwalifikowalne wydatki bieżące projektu wynoszą 42.625,20 zł do poniesienia   
w latach:**

* **2016 – 3.089,43 zł w tym:**

**Fundusz Spójności – 2.363,42 zł, Budżet Państwa – 417,07 zł; Budżet Gminy (udział własny) – 308,94 zł;**

* **2017 – 39.535,77 zł w tym:**

**Fundusz Spójności – 30.244,87 zł, Budżet Państwa – 5.337,32 zł; Budżet Gminy (udział własny) – 3.953,58 zł;**

**finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2-3 wyniosą 32.608,29 zł, z budżetu państwa 5.754,39 zł oraz udział własny w kwocie 4.262,52 zł.**

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

| **Źródła dochodów** | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2016r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** w tym: | **16.516.728,00** | **16.516.728,00** | **100,00** | **24,59** |
| *- oświatowa* | *13.383.829,00* | *13.383.829,00* | *100,00* | *19,92* |
| *- wyrównawcza* | *2.853.224,00* | *2.853.224,00* | *100,00* | *4,25* |
| *- równoważąca* | *279.675,00* | *279.675,00* | *100,00* | *0,42* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** w tym: | **9.925.358,00** | **9.702.669,60** | **97,76** | **14,45** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *8.525.358,00* | *8.670.124,00* | *101,70* | *12,91* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.400.000,00* | *1.032.545,60* | *73,75* | *1,54* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane  z innych źródeł** | **23.413.620,38** | **23.255.390,70** | **99,32** | **34,62** |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na  zadania z zakresu administracji rządowej* | *20.327.856,20* | *20.202.256,10* | *99,38* | *30,08* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa na   zadania własne bieżące i inwestycyjne* | *2.762.776,18* | *2.742.634,80* | *99,27* | *4,08* |
| *- dotacja celowa z budżetu państwa   z zakresu edukacyjnej opieki   wychowawczej finansowanej w całości   z budżetu państwa* | *970,00* | *970,00* | *100,00* | *0,00* |
| *- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy  finansowej udzielonej między jst   na dofinansowanie zadań inwestycyjnych  i bieżących* | *154.280,00* | *154.280,00* | *100,00* | *0,23* |
| *- dotacje celowe otrzymane na podstawie  porozumień* | *130.554,00* | *117.514,80* | *90,01* | *0,17* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł na  zadania bieżące i inwestycyjne* | *37.184,00* | *37.735,00* | *101,48* | *0,06* |
| **Podatki i opłaty lokalne** | **13.337.790,81** | **13.524.358,72** | **101,40** | **20,13** |
| **Dochody pozostałe** | **4.075.602,66** | **4.172.996,81** | **102,39** | **6,21** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **67.269.099,85** | **67.172.143,83** | **99,86** | **100,00** |
| ***z tego:*** |  |  |  |  |
| ***dochody bieżące*** | ***65.158.898,50*** | ***64.928.712,89*** | ***99,65*** | **96,66** |
| ***dochody majątkowe*** | ***2.110.201,35*** | ***2.243.430,94*** | ***106,31*** | **3,34** |
| *w tym:* |  |  |  |  |
| *- sprzedaż majątku* | *1.000.000,00* | *1.133.966,69* | *113,40* | *1,69* |
| *- przekształcenie wieczystego użytkowania  w prawo własności* | *4.500,00* | *9.286,90* | *206,38* | *0,01* |
| *- dotacje celowe oraz środki na inwestycje*  *- wpłaty środków finansowych   z niewykorzystanych w terminie wydatków,  które nie wygasają z upływem roku   budżetowego* | *935.292,00*  *170.409,35* | *929.768,00*  *170.409,35* | *99,41*  *100,00* | *1,39*  *0,25* |

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

***W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo*Dochody planowane na rok 2016 1.036.934,92 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 1.037.325,57 zł**

**Realizacja wynosi 100,04%**

* Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **51.000 zł,** wykonano **51.439,73** **zł** tj. 100,86 **%,** należność wymagalna wyniosła 4.902,30 zł i wzrosła w stosunku do 2015 roku   
  o 3,30%, nadpłata na koniec roku wyniosła 100,44 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2016r. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest   
  ze zmianą umów w trakcie 2016 roku.
* Pozostałe odsetki w wysokości **174,78 zł** dotyczą należności z tytułu dzierżawy uregulowanych po terminie. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 2.245,90 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – decyzjami Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację celową na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych na plan **842.934,92 zł**, wykonanie wynosi **842.711,06 zł**.
* Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych plan   
  i wykonanie wynosi **143.000 zł** z tego na:

– realizację projektu pn. „Ruch to zdrowie – stworzenie mini boiska w Owczegłowach” w ramach VI edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” ogłoszonego przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego, w którym udział wzięło sołectwo Owczegłowy – 20.000 zł;

- dofinansowanie przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych o szerokości 4 m   
w miejscowości Gościejewo – 123.000 zł.

***W dziale 020 Leśnictwo***

**Dochody planowane na rok 2016 0,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 1.462,00 zł**

**Realizacja wynosi 0,00 %**

Wykonanie dochodów dotyczy sprzedaży drewna, nie planowano dochodów w tym dziale.

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

**Dochody planowane na rok 2016 22.500,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 37.635,00 zł**

**Realizacja wynosi 167,27 %**

* 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   
  2016 roku.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

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

**Dochody planowane na rok 2016 801.092,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 796.422,64 zł**

**Realizacja wynosi 99,42 %**

* Dochody zaplanowane w wysokości **12.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi **12.837,54 zł** tj. 106,98 %. Wysoki wskaźnik wykonanych dochodów związany jest z trudnością oszacowania wpływów z tego tytułu. W 2015 roku wykonanie wynosiło 3.464,90 zł

Nie dokonano korekty planu.

* Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wyniosły **5,50 zł**oraz z kosztów upomnienia **11,60 zł**
* Wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji zaplanowano   
  w wysokości **789.092 zł** zgodnie z pismem dysponenta, natomiast wykonanie wyniosło   
  **783.568** zł tj. rzeczywista wartość dofinansowania zadania pn. „Przebudowa ulicy Fabrycznej”   
  w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 -2019.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Dochody planowane na rok 2016 1.964.248,31 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 2.111.038,73 zł**

**Realizacja wynosi 107,47 %**

* W rozdziale Zakład Gospodarki mieszkaniowej planowane i wykonane dochody dotyczą zwrotu  
   części dotacji niewykorzystanej w 2015 roku, zwróconej w ustawowym terminie. Plan z tego  
   tytułu wyniósł **9.439 zł**, wykonanie **9.439,33 zł**.
  + W rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami, dochody wykonano z niżej wymienionych tytułów:
* Wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność na plan **33.421 zł** wykonano **42.886,36** **zł** tj. **128,32%.** Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 80,62 zł, nadpłata 525,67 zł. Na wyższe wykonanie miały wpływ należności, które przypadły do zapłaty po 31.12.2015 roku w kwocie 3.425,67 zł oraz zawarte nowe umowy z osobami fizycznymi za jednorazową odpłatną służebność przejazdu przez działki gminne na kwotę   
  8.142 zł (netto) oraz ustanowienie trwałego zarządu dla Centrum Integracji Społecznej –  
  203,08 zł, które stanowią 35,22% planowanych wpływów z tego tytułu, nie dokonano korekty planu.
* Wpływy z innych lokalnych opłat w kwocie **21,95 zł** z tytułu wzrostu wartości nieruchomości objętej scaleniem i podziałem (opłata adiacencka) w związku z uchwałą Rady Miejskiej Nr VI/46/2015 z dnia 25.02.2015 roku.
* Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na kwotę   
  **81.579 zł**, wykonano dochody **83.831,07 zł,** co stanowi 102,86% planu. Należności wymagalne wyniosły 21.737,17 zł, nadpłaty 359,03 zł.
* Wpływy z różnych opłat wykonano w wysokości **139,20 zł** i dotyczą zwrotu kosztów upomnienia.
* Wpływy z zysku jednoosobowej spółki gminnej plan i wykonanie wynosi **498.809,31 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 **334.500 zł** wykonano **338.385,55 zł** tj. **101,16%.** Należność wymagalna wystąpiła w wysokości 6.181,33 zł oraz nadpłata w kwocie 10,52 zł. Umowy najmu i dzierżawy zawarto z: Bimex; KŻ Kotwica; Wielkopolską Spółką Gazownictwa; Aquabellis sp. z o.o.; Ośrodkiem Rekreacyjno – Sportowym P. Czarnecki; Orange Polska SA; Spólka Akcyjna „LEBAL”; Wspólnotami Mieszkaniowymi i osobami fizycznymi.
* Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości **4.500 zł** wykonano **9.286,90 zł** tj. **206,38%.** Należności wymagalne na dzień 31.12.2016r. wynoszą 211,13 zł. Zaplanowano dochody wg wykonania z 2015 roku, które wynosiło 4.040,80 zł za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności na wniosek zainteresowanych.
* Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności składników majątkowych wykonano  
  w **112,62 %** na plan **1.000.000 zł** wykonano **1.126.204,69 zł**, należności wymagalne do zapłaty 15.464,62 zł, które dotyczą ratalnej sprzedaży oraz nadpłata wyniosła 20,25 zł. Należność wymagalna wzrosła w porównaniu do roku 2015 o 4,04 % tj. o kwotę 599,98 zł.

W 2016 roku dokonano sprzedaży 24 działek o łącznej powierzchni 116.600 m2, w tym:   
o przeznaczeniu budowlanym – 7 działek o pow. 5.717 m2, oraz 18 działek rolnych o łącznej powierzchni 10,7021 ha, co miało wpływ na wykonanie dochodów powyżej założonego planu. Ponadto dokonano zbycia 8 lokali mieszkalnych.

* Wpływy z usług wykonano w wysokości **334,63 zł** z tytułu wynajmu pomieszczeń organizacjom pożytku publicznego w budynku przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat wykonano w wysokości **945,11 zł,** na planowane **1.000 zł**. Należność na koniec roku wyniosła 8.393,27 zł.
* Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży na plan **1.000 zł** wykonano w kwocie **754,63** **zł,** co stanowi **75,46%**. Należności wymagalne wynoszą   
  16.243,51 zł, które wzrosły o 10,45% w porównaniu do 2015 roku.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Dochody planowane na rok 2016 146.370,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 146.535,23 zł**

**Realizacja wynosi 100,11 %**

* 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 **144.270 zł** wykonanie po dokonanym zwrocie **138.048,35 zł** tj**. 95,69 %,**
  + 5% dochodów należnych gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (za udostępnianie danych meldunkowych) wykonanie wynosi **49,60 zł.**
    - W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:
      * Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.500 zł** wykonano **1.301,60 zł**   
        tj. **86,77 %.** W 2016 roku wystawiono 9 mandatów. Należności wymagalne pozostające   
        do zapłaty wynoszą 1.390,30 zł i dotyczą lat poprzednich i roku bieżącego, na które wystawiono w 2016 roku 3 tytuły egzekucyjne i 5 upomnień.
      * Wpływy z różnych opłat dotyczą kosztów upomnienia w wysokości **58 zł**. Nie dokonano korekty planu.
      * Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie dochodów wniosło **6.300 zł**   
        i dotyczyło sprzedaży sprzętu komputerowego.
      * Wpływy z różnych dochodów na plan **600 zł** wykonanie wynosi **777,68 zł,** co stanowi 129,61% 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 2016 15.857,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 15.857,00 zł**

**Realizacja wynosi 100,00 %**

* Wpływy dotyczą dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, przekazanej z Krajowego Biura Wyborczego na:
  + prowadzenia stałego rejestru wyborców na plan 15.857 zł, wykonano 15.857 zł.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

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

**Dochody planowane na rok 2016 78.100,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 78.317,22 zł**

**Realizacja wynosi 100,28 %**

* 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 – 1.217,11 zł oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2015 roku przez OSP Parkowo   
  – 77.100,11 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 2016 21.222.948,81 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 21.148.874,49 zł**

**Realizacja wynosi 99,65 %**

* W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
  + Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **47.000 zł** wykonano **59.251,47 zł** tj. **126,07 %**. Należności wymagalne 60.177,09 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **162,14 zł**. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* W rozdziale Wpływy z podatku rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na plan **6.433.344,81 zł** wykonano **6.537.587,19 zł tj. 101,62 %** należność wymagalna wyniosła **187.467,33 zł**, nadpłaty **1.814,94 zł.** Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano spadek należności wymagalnej   
  o 304,74% w porównaniu do 2015 roku. W rozdziale tym dochody dotyczą:
* Podatku od nieruchomości na plan 5.540.255,81 zł wykonanie 5.672.733,08 zł tj. 102,39%. Należności wymagalne wyniosły 118.876,70 zł, nadpłata 10,04 zł. Należności wymagalne zmalały o 424,86% w porównaniu ze stanem na 31.12.2015r.
* Podatku rolnego plan 96.740 zł, wykonanie 85.855,60 zł tj. 88,75 %. Należności wymagalne wyniosły na dzień 31.12.2016r. 121 zł. Nadpłata na koniec 2016 roku wyniosła 1.247,00 zł. Niższe wykonanie związane jest ze sprzedażą gruntów przez osoby prawne na rzecz osób fizycznych. Nie dokonano korekty planu dochodu.
* Podatku leśnego plan 164.349 zł, wykonanie 161.477 zł tj. 98,25%. Należności wymagalne wyniosła 0,00 zł, nadpłata 3 zł.
* Podatku od środków transportowych plan 63.600 zł wykonanie 52.047,00zł tj. 81,83%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 68.469,20 zł, co stanowi 10,93 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2015.
* Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 11.000 zł, wykonanie 14.533,57 zł**,** tj. 132,12%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z różnych opłat na plan 400 zł, wykonano 590,40 zł, tj. 147,60%. i dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat nie zaplanowano, wykonanie wyniosło 4.989,54 zł. Należności ogółem wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 15.923 zł.
* Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 557.000 zł wykonanie wynosi 545.361 zł, co stanowi 97,91 **%,** 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 **4.480.246,00** **zł** wykonano **4.472.291,69 zł** tj. **99,82%,** należności wymagalne wyniosły 1.583.804,69 zł i zmalały o kwotę 126.257,59 zł w porównaniu do 31.12.2015 roku, co stanowi spadek należności wymagalnej o 7,97 %. Nadpłaty wyniosły 10.898,08 zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

* Podatku od nieruchomości plan 2.807.120,00 zł, wykonanie 2.705.414,76 zł tj. 96,38 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 1.331.934,46 zł, które zmalały o kwotę 156.166,32 zł w porównaniu do 2015 roku, nadpłaty 8.422,98 zł. Spadek należności wymagalnej wynika z dokonanych odpisów należności przedawnionych w wysokości 150.979,68 zł, mimo prowadzonego postępowania egzekucyjnego należności nie zostały wyegzekwowane. Prowadzone postępowania uznano za bezskuteczne i zostało umorzone.
* Podatek rolny plan 669.914 zł, wykonanie 622.000,39 zł tj. 92,85%, należności wymagalne 79.312,08 zł, nadpłaty 1.576,70 zł. Należność wymagalna zmalała o kwotę 1.971 zł   
  w porównaniu do roku 2015, co stanowi o 7,92%. Niższe wykonanie związane jest   
  z korzystaniem przez podatników ze zwolnień (przez okres 5 lat) z tytułu nabycia gruntów   
  od gminy na powiększenie istniejących gospodarstw rolnych. Nie dokonano korekty planu dochodów z tego tytułu.
* Podatek leśny plan 7.852 zł, wykonanie 8.774,10 zł tj. 111,74 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 1.607 zł, nadpłata 72,40 zł.
* Podatek od środków transportowych plan 324.360 zł, wykonanie 325.268,63 zł tj. 100,28%, należności wymagalne 169.652,86 zł, które wzrosły o kwotę 31.418,34 zł w stosunku   
  do stanu należności na dzień 31.12.2015r., nadpłata na koniec roku wyniosła 826 zł.
* Podatek od spadków i darowizn plan 30.000 zł, wykonanie 31.460,23 zł tj. 104,87%, należność nie wymagalna 4.415,77 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z opłaty targowej plan 100.000 zł, wykonanie 51.273 zł tj. 51,27%. Wykonanie dochodów poniżej planu związane było między innymi ze spadkiem zainteresowania sprzedaży na targowisku oraz ze zmianą stawek opłaty w trakcie roku, która miała się przyczynić do większej częstotliwości sprzedaży na targowisku tj. poza piątkiem w pozostałe dni tygodnia. Prowadzone akcje promocyjne nie odniosły oczekiwanych skutków. Wykonane dochody 2016 roku są niższe o 31,94% w stosunku do wykonania w 2015 roku, które wynosiło 75.333 zł.
* Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 500.000 zł, wykonanie 680.534,71 zł   
  tj. 136,11%, należność wymagalna 1.298,29 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
* Wpływy z różnych opłat zaplanowano na kwotę 11.000 zł, wykonano 14.267,71 zł   
  tj. 129,71 %. Dochody z tego tytułu dotyczą kosztów upomnienia.
* Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 30.000 zł,   
  na podstawie wykonania z 2015 roku natomiast wykonanie dochodów z tego tytułu w 2016 roku wyniosło 33.298,16 zł, co stanowi 110,99% planu.
  + W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **337.000 zł** wykonano **376.912,40 zł** tj. 111,84%, należność wymagalna 149.664,30 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:
    - Wpływy z opłaty skarbowej plan 47.000 zł, wykonanie 53.976,40 zł tj. 114,84%.
    - Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 285.000 zł, wykonano 317.712,70 zł tj. 111,48%. Wpłaty dokonywane są w trzech terminach – pierwszy do 31.01.; drugi do 31.05.; trzeci do 30.09.

Wykonanie dochodów z tego tytułu jest prawidłowe.

* + - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego   
      na podstawie ustaw na plan 5.000 zł, wykonano 4.675,50 zł tj. 93,51%, należność wymagalna 149.664,30 zł i dotyczy:

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

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

* Wpływy z różnych opłat wykonanie wynosi 11,60 zł i dotyczy kosztów upomnienia.
  + - Wpływy z różnych opłat oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 536,20 zł.
  + W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan   
    **9.925.358 zł** wykonanie **9.702.669,60 zł** tj. **97,76 %** w tym:
* Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 8.525.358 zł, wykonanie 8.670.124 zł tj. 101,70%, należność wymagalne na koniec roku wyniosła 1 zł.
* Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.400.000 zł, wykonano 1.032.545,60 zł tj. 73,75 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które są niższe od wykonania   
  w 2015 roku o kwotę 56.013,97 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Dochody planowane na rok 2016 17.614.735,53 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 17.585.063,95 zł**

**Realizacja wynosi 99,83 %**

w tym:

* Części oświatowej subwencji ogólnej plan **13.383.829 zł,** wykonanie **13.383.829 zł** tj.100,00 %
* Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **2.853.224 zł**, wykonanie **2.853.224 zł** tj. 100,00%
* Część równoważąca subwencji ogólnej plan **279.675 zł**, wykonanie **279.675 zł** tj. 100,00%
* Różne rozliczenia finansowe na plan **1.098.007,53 zł**, wykonano **1.068.335,95 zł** tj. 97,30%.  
  i dotyczą:
* Wpływów z różnych opłat za wykonanie kopii i odpisu decyzji organu podatkowego   
  na żądanie podatnika w wysokości 26,75 zł,
* Odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych na plan 80.000 zł, wykonano 83.744,97 zł tj. 104,68%.
  + Wpływów z różnych dochodów na plan 750.000 zł, wykonano 716.556,70 zł tj.95,54%   
    z tego:
  + dochody przekazane przez sołectwo Kaziopole 2.178,00 zł
  + odszkodowanie z ubezpieczenia 1.681,41 zł
  + opłata produktowa 109,08 zł
  + dochody z rozliczeń z lat ubiegłych 2.973,62 zł
  + zwrot naliczonego podatku VAT 709.614,59 zł
* Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  i inwestycyjnych łącznie na plan 96.398,18 zł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2015 roku na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego.
* Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 2015 w łącznej kwocie 171.609,35 zł (bieżące i majątkowe).

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2016 1.642.520,28 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 1.593.887,95 zł**

**Realizacja wynosi 97,04 %**

* W rozdziale Szkoły podstawowe na plan **104.700,83 zł** wykonanie wynosi **115.701,69 zł** tj. 110,51**%,**    
  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 dotyczyły odpłatności za lokale mieszkalne, garaże i inne pomieszczenia na plan 19.872 zł, wykonanie wynosi 32.147,10 tj. 161,77%. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem nowych umów na wynajem sal gimnastycznych podmiotom zewnętrznym, o które nie skorygowano planu.
  + Wpływy z różnych dochodów na plan 1.045 zł, wykonanie wynosi 1.044,59 zł, co stanowi 99,96% i dotyczy otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia majątku za szkody w wyniku pęknięcia rury w budynku szkoły w Parkowie.
  + Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na:

- realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań  
zleconych gminie na plan 83.783,83 zł, dochody wykonano w wysokości 82.510 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 **177.326 zł**, dochody wykonano w wysokości **181.370,13 zł,** tj. w **102,28%** w tym:
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących   
  w zakresie wychowania przedszkolnego plan i wykonanie wynosi 168.510 zł.
* Wpływy od Gminy Skoki z tytułu zwrotu kosztów za uczniów uczęszczających do Oddziału Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Budziszewku na plan 8.816 zł. dochody wykonano 12.860,13 zł w tym z rozliczenia roku poprzedniego 60 zł.

Nie wprowadzono do planu uzyskanych dochodów w trakcie roku budżetowego.

* W rozdziale Przedszkola na plan **1.004.195 zł**, wykonano **997.938,61 zł** tj.**99,38 %** w tym:
* Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na plan 113.000 zł, wykonano 107.463 zł tj. 95,10%, dotyczą odpłatności rodziców za świadczenia przekraczające zakres podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Odpłatność wynosi 1 zł/h za w/w świadczenia.
* Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia na plan 295.000 zł, wykonanie wynosi 304.165,44 zł, co stanowi 103,11% planowanych dochodów.
* Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze na plan 4.275 zł, wykonano 4.275,48 zł tj. 100,01% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania w budynku Przedszkola w Parkowie.
* Wpływy z różnych dochodów na plan 4.400 zł, wykonano dochody w wysokości 3.142,93 zł tj. 71,43% i dotyczą refundacji kosztów za media należne od CUW.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu wychowania przedszkolnego wyniosły plan i wykonanie 542.520 zł.
* Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień na plan 45.000 zł, wykonanie wynosi 36.371,76 zł tj. 80,83%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin. W trakcie roku zmniejszyła się liczba dzieci z innych gmin uczęszczających do niepublicznych przedszkoli   
  na naszym terenie w związku z powyższym założony plan nie został wykonany.
  + - * + W rozdziale Gimnazja na plan **53.123,47 zł**, wykonano **50.783,61 zł** tj. **95,60%,**   
           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 3.600 zł, wykonano 3.931,99 zł tj. 109,22% i dotyczy wynajmu sal lekcyjnych na działalność edukacyjną innym podmiotom.
* Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na plan 49.523,47 zł, dochody wykonano w wysokości 46.851,62 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 Stołówki szkolne i przedszkolne na plan **300.000 zł,** wykonano **244.926,65 zł** tj. **81,64 %**, dochody dotyczą:
      * odpłatności za wydawane posiłki na plan 282.000 zł, dochody wykonane wynoszą 226.926,55 zł , co stanowi 80,47% wykonania planowanych dochodów. Wykonanie poniżej normy spowodowane jest zmniejszeniem ilości wydawanych posiłków,
      * środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł tj.  
        od Firmy DENDRO z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci zgodnie   
        z zawartą umową plan i wykonanie wynosi 18.000 zł.
* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach profilowanych   
  i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych plan wynosi **174,98 zł**, wykonanie **167,36 zł**, tj. **95,65%** i dotyczy otrzymanej i rozliczonej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej przeznaczonej na zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla dzieci Szkoły Podstawowej Nr 3 w Rogoźnie.
* W rozdziale Pozostała działalność dochody **planowane i wykonane** wynoszą **3.000 zł** i dotyczą środków otrzymanych na zakup nagrody dla ZS w Parkowie za otrzymane wyróżnienie   
  w konkursie „Wielkopolska Szkoła Roku”

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Dochody planowane na rok 2016 20.326.070,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 20.211.683,54 zł**

**Realizacja wynosi 99,44 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami łącznie z realizacją świadczeń wychowawczych, na plan 19.191.312 zł, wykonano 19.076.110,71 zł tj. 99,40 **%.** Zwrot otrzymanej, ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 16.135,29 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,  
  na plan 913.229 zł, wykonano 898.611,62 zł tj. 98,40%. Zwrot otrzymanej ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 8.617,38 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.
* Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na podstawie porozumienia   
  z przeznaczeniem na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe nowo utworzonego zakładu budżetowego – Centrum Integracji Społecznej na plan 85.554 zł, wykorzystano i rozliczono dotacje na kwotę 81.143,04 zł, co stanowi 94,84% wykonania.
* Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 62.125 zł wykonanie wynosi 70.762,81 zł,co stanowi 113,90% planowanych dochodów i dotyczą wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych przez Komornika Sądowego zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego, wpłacanych przez świadczeniobiorców specjalistycznych usług opiekuńczych oraz za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny  
  w wysokości należnych udziałów gminie. Należności wymagalne z tego tytułu wyniosły 2.621.558,28 zł.
* Wpływy z otrzymanej darowizny pieniężnej na plan i wykonanie wynosi 20.000 zł, Otrzymane środki przeznaczono na turnus rehabilitacyjny dla dzieci będących pod opieką gminnego ośrodka pomocy społecznej.
* Wpływy z usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych na plan 31.000 zł, wykonanie wynosi 49.768 zł tj. 160,54 %. W związku ze stale zwiększającą się liczbą i rodzajem świadczonych usług, trudno oszacować wpływy z tego tytułu.
* Wpływy ze zwrotów dotacji wraz z odsetkami na plan 22.850 zł, dochody wykonano w wysokości 15.287,36 zł tj. 66,90%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, zasiłku stałego oraz składki zdrowotnej od zasiłku stałego wypłaconego w latach poprzednich pobranych przez świadczeniobiorców.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2016 253.997,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 253.997,00 zł**

**Realizacja wynosi 100,00 %**

**w tym:**

* Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na:
  + pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym plan 253.027,00 zł, wykonano 253.027 zł tj. 100%.
  + pomoc uczniom w 2016 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 970,00 zł, wykonano w 100%.

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

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2016 2.095.980,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 2.099.037,19 zł**

**Realizacja wynosi 100,15 %**

**W tym:**

* + - * + W rozdziale Gospodarka odpadami zaplanowano dochody w kwocie **1.844.700 zł**, wykonanie **1.640.235,10 zł** tj. **88,92%.** Należności wymagalne wynoszą 433.262,47 zł, nadpłaty   
          16.944,17 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
* realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 1.634.049,54 zł,

- kosztów upomnienia 3.181,20 zł,

* dzierżawy składników majątkowych w kwocie 585,36 zł,
* odsetek od nieterminowych opłat 919,00 zł

- wpływu z tytułu kary pieniężnej od osoby prawnej za niesporządzenie w terminie sprawozdania o odpadach komunalnych 1.500 zł.

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres całego  
 2016 roku. Wykonane dochody są niższe z uwagi na fakt, że należności wymagalne na koniec roku wzrosły w porównaniu do 2015 roku o 41,18% co stanowi kwotę 126.371 zł wzrostu. Przy planowaniu uwzględniono częściową spłatę zaległości z lat poprzednich. Szczegółowe rozliczenie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych przedstawiono   
w tabeli nr 2 do sprawozdania opisowego.

* W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
  ze środowiska zaplanowano na kwotę **225.000 zł**, dochody zrealizowano w wysokości **436.194,22 zł** tj. w **193,86%.**
  + - * + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **26.280 zł, wykonanie 22.607,87 zł** i dotyczy:
* usług związanych z rezerwacją stanowisk handlowych na targowisku miejskim – 11.163,90 zł,
* wpływów z pozostałych odsetek 163,97 zł,
* dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielonej miedzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie „Opracowania planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Rogoźno 11.280 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Dochody planowane na rok 2016 34.184,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 40.858,88 zł**

**Realizacja wynosi 119,53 %**

**W tym:**

* W rozdziale Pozostałe zadania w zakresie kultury na plan **16.184 zł**, dochody wykonano   
  w wysokości **16.755,00 zł,** co stanowi **103,53%** i dotyczą środków pozyskanych z innych źródeł   
  na bieżące zadania własne na realizację programu polsko – niemieckiej wymiany młodzieży oraz odsetek od rozliczenia po umownym terminie dokonanego zwrotu niewykorzystanej dotacji.
* W rozdziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na plan **18.000 zł** wykonanie wynosi **24.103,88 zł** tj. 133,91**%** planowanych dochodów z wpływów z usług w wartości netto oraz odsetek za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich.

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

**Dochody planowane na rok 2016 13.562,00 zł**

**Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2016r. 14.147,44 zł**

**Realizacja wynosi 104,32 %**

**W tym:**

* W rozdziale Pozostała działalność wykonanie dotyczy wpływów ze zwrotu dotacji pobranych   
  w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami w kwocie 14.147,44 zł,

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2016 roku z uwzględnieniem planu, wykonania, procentowego wykonania oraz stanu należności w działach, rozdziałach i paragrafach przedstawiono w **załączniku Nr 1** do sprawozdania opisowego.

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

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

**III.3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 31.12.2016 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości |  | Stan zaległości na dzień 31.12.2016r. | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ogółem: |  | | **w tym:** | | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | Niewymagalne | | | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty i odroczenia na koniec roku | Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji | Objęte innymi czynnościami **(upomnienia)** | Nie podjęto żadnych czynności | Zabezpieczone hipotecznie | Sprawy sądowe oraz zgłoszenie wierzytelności do masy upadłościowej |
| rozłożone  na raty | | odroczone | Termin  zapłaty przypada po 31.12.2016r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **Podatek od nieruchomości: w tym:** | **1.605.520,46** | **1.450.811,16** | **104.643,89** | | **0,00** | **50.065,41** | **2.551.671,72** | **154.574,09** | **130.409,60** | **104.643,89** | **698.930,10** | **315.408,76** | **48,70** | **436.423,60** | **0,00** |
| - osoby prawne | 207.542,51 | 118.876,70 | 38.627,40 | | 0,00 | 50.038,41 | 1.209.336,42 | 154.574,09 | 51.550,00 | 38.627,40 | 3.664,00 | 115.212,00 | 0,70 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 1.397.977,95 | 1.331.934,46 | 66.016,49 | | 0,00 | 27,00 | 1.342.335,30 | 0,00 | 78.859,60 | 66.016,49 | 695.266,10 | 200.196,76 | 48,00 | 436.423,60 | 0,00 |
| **Podatek rolny,  w tym:** | **79.433,08** | **79.433,08** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **517.808,08** | **0,00** | **1.442,60** | **0,00** | **45.951,93** | **26.418,95** | **0,00** | **7.062,20** | **0,00** |
| - osoby prawne | 121,00 | 121,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 59.973,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 79.312,08 | 79.312,08 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 457.834,10 | 0,00 | 1.442,60 | 0,00 | 45.951,93 | 26.297,95 | 0,00 | 7.062,20 | 0,00 |
| **Podatek leśny,  w tym:** | **1.607,00** | **1.607,00** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,80** | **0,00** | **1.162,00** | **445,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 1.607,00 | 1.607,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,80 | 0,00 | 1.162,00 | 445,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Podatek  od środków transportowych: w tym:** | **238.122,06** | **238.122,06** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **220.867,00** | **0,00** | **8.083,00** | **0,00** | **235.118,06** | **3.004,00** | **0,00** | **0,0** | **0,00** |
| - osoby prawne | 68.469,20 | 68.469,20 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 43.707,00 | 0,00 | 7.083,00 | 0,00 | 68.469,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 169.652,86 | 169.652,86 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 177.160,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 166.648,86 | 3.004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wieczyste użytkowanie: w tym:** | **21.737,17** | **21.737,17** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18.126,44** | **3.610,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - osoby prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - osoby fizyczne | 21.737,17 | 21.737,17 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.126,44 | 3.610,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebność** | **3.628,08** | **80,62** | **0,00** | | **0,00** | **3.547,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **80,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłata „śmieciowa” | **434.465,67** | **433.262,47** | **1.203,20** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.213,20** | **1.203,20** | **0,00** | **433.047,70** | **214,77** | **0,00** | **0,00** |
| **Opłata planistyczna** | **149.772,70** | **149.664,30** | **108,40** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **108,40** | **149.664,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Opłata za zajęcie pasa drogi gminnej** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | | **0,00** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Dochody  z Urzędów Skarbowych** | **67.215,58** | **61.475,81** | **0,00** | | **0,00** | **5.739,77** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **brak informacji** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Udziały w PIT i CIT** | **-5.548,01** | **1,00** | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **nie dotyczy** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RAZEM PODATKI   I OPŁATY:** | **2.595.957,79** | **2.436.194,67** | **105.955,49** | | **0,00** | **59.356,64** | **3.290.346,80** | **154.574,09** | **144.149,20** | **105.955,49** | **1.148.952,83** | **782.015,76** | **263,47** | **443.485,80** | **0,00** |
| Odsetki od podatków i opłat | 515.480,27 | 0,00 | 26.345,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.472,00 | 26.345,00 | 285.001,01 | 54.678,26 | 0,00 | 149.456,00 | 0,00 |
| Pozostałe odsetki | 18.670,55 | 18.670,55 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.949,29 | 0,00 | 15.721,26 | 0,00 |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **534.150,82** | **18.670,55** | **26.345,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5.472,00** | **26.345,00** | **285.001,01** | **57.627,55** | **0,00** | **165.177,26** | **0,00** |
| Kary i grzywny od osób fizycznych | 2.490,30 | 2.490,30 | 0,00 | | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.340,30 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 211,13 | 211,13 | 0,00 | | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu sprzedaży ratalnej | 15.464,62 | 15.464,62 | 0,00 | | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | 13.264,62 | 0,00 |
| Dzierżawa składników majątkowych | 11.275,51 | 11.083,63 | 0,00 | | 0,00 | 191,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.083,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu usług | 9.323,44 | 3.108,60 | 0,00 | | 0,00 | 6.214,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.108,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fundusz alimentacyjny | 2.621.558,28 | 2.621.558,28 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z 07.09.2007r. - Dz.U. z 2016r. poz. 169 ze zm. Egzekucję prowadzi Komornik Sądowy -2.621.558,28 | | | |
| Udział gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | 123,65 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 123,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu zwrotu dotacji oraz świadczeń pobranych nienależnie w latach poprzednich | 6.643,35 | 1.685,00 | 0,00 | | 0,00 | 4.958,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.685,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu zwrotu pozostałych dochodów | 2.440,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 2.440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM POZOSTAŁE:** | **2.669.530,28** | **2.655.601,56** | **0,00** | | **0,00** | **13.928,72** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.340,30** | **18.438,36** | **0,00** | **13.264,62** | **2.621.558,28** |
| **OGÓŁEM:** | **5.799.638,89** | **5.110.466,78** | **132.300,49** | | **0,00** | **73.285,36** | **3.290.346,80** | **154.574,09** | **149.621,20** | **132.300,49** | **1.436.294,14** | **858.081,67** | **263,47** | **621.927,68** | **2.621.558,28** |
| ***z tego:*** |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należność główna* | *5.265.488,07* | *5.091.796,23* | *105.955,49* | | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *należne odsetki* | *534.150,82* | *18.670,55* | *26.345,00* | | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - 5.799.638,89 zł,

w tym:

wymagalne (bez odsetek) - 5.108.795,23 zł,

rozłożone na raty (bez odsetek) - 105.955,49 zł,

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

odsetek od podatków i opłat, dzierżaw i usług - 534.150,82 zł

należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - 73.285,36 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2016r. Razem kwota rozłożeń na raty w należności niewymagalnej wynosi – **132.300,49** zł ( wraz z odsetkami), które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2016 roku organ podatkowy wydał 19 decyzji rozłożenia na raty i z odroczonym terminem płatności   
na ogólna kwotę 265.801,39 zł**.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 149.621,20 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 154.574,00 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 3.290.346,80 zł.

W 2016 roku:

- wysłano upomnień 2.474 szt. – kwota należności głównej 2.829.737,48 zł   
 - wystawiono tytułów wykonawczych 178 szt. – kwota należności głównej 418.630,60 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 352 szt. – kwota 2.621.558,28 zł

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

Nie podjęto działań na kwotę 263,47 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej   
nie przekraczającej kosztów upomnienia. Należności te dotyczyły 41 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 | 1.129 | 110 | - |
| Podatek od środków transportu | 42 | 20 | - |
| Podatek rolny | 615 | 30 | - |
| Podatek leśny | 3 | - | - |
| Wieczyste użytkowanie | 109 | 15 | - |
| Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majątkowych | 38 | - | - |
| Sprzedaż działek | 2 | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 4 | - | - |
| Mandaty karne | 5 | 3 | - |
| Opłata planistyczna | - | - | - |
| Opłata za odbiór odpadów komunalnych | 500 | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | - | - | 352 |
| Usług | 27 | - | - |
| R A Z E M | 2.474 | 178 | 352 |

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2016r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2016r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2015 roku

|  | **Wymagalne na dzień 31.12.2015r** | **Wymagalne na dzień 31.12.2016r** | **Pozostałe na dzień 31.12.2016r.** | **% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2015 roku** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Podatki i opłaty** | **2.762.619,65** | **2.374.717,86** | **159.572,36** | **-14,04** |
| 1. Podatek od nieruchomości | 1.993.160,47 | 1.450.811,16 | 154.709,30 | -27,21 |
| 1. Podatek rolny | 82.137,08 | 79.433,08 | - | -3,29 |
| 1. Podatek leśny | 5.285,90 | 1.607,00 | - | -69,59 |
| 1. Podatek od środków transportowych | 199.957,82 | 238.122,06 | - | +19,09 |
| 1. Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność | 0,00 | 80,62 | 3.547,46 | 0,00 |
| 1. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości | 20.738,71 | 21.737,17 | - | +4,81 |
| 7. Wpływy z innych lokalnych opłat | 306.891,47 | 433.262,47 | 1.207,20 | +41,18 |
| 8. Należności z tytułu opłaty planistycznej | 154.448,20 | 149.664,30 | 108,40 | -3,10 |
| **II. Urzędy Skarbowe oraz udziały w PIT** | **44.956,11** | **61.476,81** | **190,76** | **+36,75** |
| **III. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności** | **521,33** | **211,13** | **-** | **-59,50** |
| **IV. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości** | **14.864,64** | **15.464,62** | **-** | **+4,04** |
| **V. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych** | **3.841,90** | **2.490,30** | **-** | **-35,18** |
| **VI. Dzierżawa składników majątkowych** | **10.709,76** | **11.083,63** | **191,88** | **+3,49** |
| **VII. Wpływy z usług** | **1.153,54** | **3.108,60** | **6.214,84** | **+169,48** |
| **VIII. Udziały gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **-** | **-** | **123,65** | **0,00** |
| **IX. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u** | **2.282.543,47** | **2.621.558,28** | **-** | **+14,85** |
| **X. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności** | **-** | **1.685,00** | **4.958,35** | **0,00** |
| * + - 1. **Wpływy z różnych dochodów i kar** | **-** | **-** | **2.440,00** | **0,00** |
| **Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)** | **5.121.210,40** | **5.091.796,23** | **173.691,84** | **-0,57** |
| **XII. Należności ZAMK** | **2.615.385,59** | **2.689.664,97** | **5.741,09** | **+2,84** |
| **XIII. Należności Centrum Integracji Społecznej** | **-** | **-** | **922,50** | **-** |
| **XIV. Należności z tytułu udziałów w podatkach z budżetu państwa** | **-** | **-** | **5.549,01** | **-** |
| **OGÓŁEM NALEŻNOŚCI WYMAGALNE I POZOSTAŁE WYKAZANE W SPRAWOZDANIU Rb- N**  **(Razem I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII+XIV):** | **7.736.595,99** | **7.781.461,20** | **185.904,44** | **+0,58** |

**2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 r.**

|  |  |
| --- | --- |
| * + - 1. **Gotówka i depozyty na żądanie**   1. Stan środków na rachunku bankowym budżetu   2. Zakładu Budżetowego **-** ZAMK   3. Zakładu Budżetowego - CIS | **2.625.684,61**  2.580.872,99  11.581,13  33.230,49 |

**3. Pożyczki długoterminowe**

* **Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej 25.054,71 zł**

Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2016 roku dotyczyły:

– należności wymagalnych 7.781.461,20 zł

– należności pozostałych 185.904,44 zł

– środków pieniężnych 2.625.684,61 zł

– pożyczek długoterminowych 25.054,71 zł.

1. Wykonanie wydatków budżetowych w 2016 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **62.917.540,71** | **61.082.253,60** | **97,08** | **91,67** |
| z tego: |  |  |  |  |
| 1) wydatki jednostek budżetowych | 35.081.541,64 | 33.504.304,74 | 95,50 | 50,28 |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich*  *naliczone* | *21.363.043,49* | *20.956.495,85* | *98,10* | *31,45* |
| *b) wydatki związane z realizacją*  *statutowych zadań* | *13.718.498,15* | *12.547.808,89* | *91,47* | *18,83* |
| 2) dotacje na zadania bieżące | 6.305.200,82 | 6.232.011,82 | 98,84 | 9,35 |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 21.185.233,82 | 21.034.686,88 | 99,29 | 31,57 |
| 4) obsługę długu – odsetki od kredytów  i pożyczek | 342.475,00 | 308.160,73 | 89,98 | 0,46 |
| 5) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 3.089,43 | 3.089,43 | 100,00 | 0,01 |
| **Wydatki majątkowe** | **5.633.392,15** | **5.551.085,30** | **98,54** | **8,33** |
| w tym: |  |  |  |  |
| 1) dotacje przekazane z budżetu na  zadania majątkowe | 1.146.278,50 | 1.146.278,50 | 100,00 | 1,72 |
| 2) pozostałe wydatki inwestycyjne | 4.487.113,65 | 4.404.806,80 | 98,17 | 6,61 |
| **RAZEM:** | **68.550.932,86** | **66.633.338,90** | **97,20** | **100,00** |

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

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 1.057.012,69 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 1.042.935,34 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,67 %**

* W rozdziale Melioracje wodne plan i wykonanie wynosi **18.000 zł** w ramach, którego przekazano dotację celową do Spółek Wodnych działających na terenie gminy z przeznaczeniem na wykonanie konserwacji rowów. Zadanie zostało wykonane i rozliczone w umownym terminie.
* W rozdziale Izby Rolnicze plan wynosi **17.000 zł,** wykonanie wydatków **14.195 zł** tj. 83,50%   
  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 530 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 **1.022.012,69 zł**, wykonanie **1.010.740,34 zł** tj. **98,90%**  
  w tym:
  + Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów jej wypłaty na plan 842.934,92 zł, wydatki wykonano w kwocie   
    842.711,06 zł (zadanie zlecone),
  + Realizacja projektów na ogólną kwotę 100.000 zł w ramach VI edycji konkursu ogłoszonego przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego „Pięknieje wielkopolska wieś” w miejscowości:
* Owczegłowy – „Budowa mini boiska w Owczegłowach” na plan 102.400 zł, wydatki majątkowe wykonano za kwotę 100.000 zł w tym dofinansowanie z Województwa Wielkopolskiego 20.000 zł i funduszu sołeckiego 6.000 zł. Wykonano wielofunkcyjne mini boisko o wymiarach 30 x 15 m z bezpieczną nawierzchnią poliuretynową z olinowaniem.
* Wybudowano wiatę przy stawie w Parkowie za kwotę 18.998,58 zł w tym: z funduszu sołeckiego 9.998,58 zł, o wymiarach 5x5 m pokrytej blachą dachówkopodobną w kolorze i wzorze dostosowanym do istniejącego pokrycia wiaty.
* Wybudowano Centrum Sportowo – Rekreacyjne w Pruścach za kwotę 30.527,13 zł w tym przy udziale środków funduszu sołeckiego 6.500 zł. Centrum zostało wyposażone w elementy siłowni zewnętrznej oraz wykonano mini boisko do piłki nożnej wraz z wyposażeniem w bramki   
  i piłkochwyty.
* Zrealizowano wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć funduszu soleckiego wsi Nienawiszcz, Gościejewo i Studzieniec na ogólna kwotę 18.503,57 zł.

Przedsięwzięcia funduszu soleckiego przedstawiono w załączniku nr 12 do sprawozdania.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 22.500,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 17.734,28 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 78,82 %**

* W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
* Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan 7.220 zł, wykonano 6.035,29 zł tj. 83,59%.
* Zakupu materiałów do zarybiania jezior na plan 13.700 zł wykonano 10.758,08 zł tj. 78,53%.
* Zakupu energii na plan 1.280 zł, wykonano 866,91 zł tj. 67,73%.
* Zakup usług pozostałych na plan 300 zł wydatki wykonano za kwotę 74 zł. Środki przeznaczone były za wywóz nieczystości ze strażnicy rybackiej w Nienawiszczu.

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

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 5.037.279,65 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 4.903.701,02 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 97,35 %**

* **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.079.810,65 zł, wykonanie wynosi 955.875,35 zł,   
  co stanowi 88,52% wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**
* Lokalnego transportu zbiorowego, którego realizację powierzono gminie Oborniki na podstawie zawartego porozumienia oraz umową zawartą z Przedsiębiorcą Lokalnym na plan 271.705 zł, wydatki wykonano w wysokości 270.408,31 zł, zobowiązania na koniec okresu nie wystąpiły.   
  W 2016 roku transport zbiorowy realizowany był na trasach: do Obornik i Murowanej Gośliny.
* Utrzymania dróg gminnych na plan 808.105,65 zł, wykonanie wynosi 685.467,04 zł tj. 84,82%  
   w ramach, których wydatkowano środki na:

– realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 35.979,65 zł, wykonano 35.814,49 zł,

co stanowi 99,54% planowanych wydatków,

– pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 772.126 zł, wykonano 649.652,55 zł, co stanowi 84,14% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:

* *remontów dróg* *o nawierzchni bitumicznej – 78.768,70 zł,*
* *równaniem dróg gruntowych – 47.482,60 zł,*
* *zakupu kruszywa, utwardzaniem ulic, dróg gruzobetonem – 207.425,18 zł,*
* *odśnieżania w okresie zimy łącznie z zakupem soli i piasku ­– 80.831,52 zł,*
* *oznakowania pionowego, poziomego dróg i ulic – 38.298,85 zł,*
* *montażu barier ochronnych przy drogach – 18.485,67 zł*
* *koszenia poboczy wraz z desykacją, uporządkowaniem poboczy dróg  
   i obcinaniem gałęzi drzew w pasie dróg gminnych – 42.768,80 zł,*
* *naprawy przepustów – 4.347,34 zł,*
* *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach – 7.425,82 zł,*
* *naprawy i utrzymaniem kanalizacji deszczowej i odwodnieniem dróg – 63.560,77 zł,*
* *zakupu i naprawą przystanków autobusowych – 28.536,00 zł,*
* *pozostałych wydatków – 31.721,30 zł (wykonanie pomiaru ruchu, podniesienie korony, zakup i montaż ławek przy ulicach, słupa ogłoszeniowego, wypisy z ewidencji gruntów, pozwolenia wodno – prawne oraz wykonanie map do celów projektowych).*

Niższe wykonanie wydatków bieżących związane jest z niewykonaniem ewidencji dróg i mostów ze względu na nie rozstrzygnięcie postępowania zamówień publicznych na zakup oprogramowania i przeprowadzenia wideo rejestracji zaplanowanych odcinków dróg oraz oszczędnością środków zabezpieczonych na akcję odśnieżania wraz z zakupem mieszanki piasku z solę. W związku z posiadaniem na stanie magazynowym 400 ton mieszanki z roku poprzedniego zrezygnowano z dokonania zakupu w 2016 roku.

* **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę   
  3.957.469 zł, wykonano 3.947.825,67 zł, realizacja wynosi 99,76% i dotyczy:**
* Dróg publicznych powiatowych zaplanowano i wykorzystano dotację celową na pomoc finansową na zadania inwestycyjne w wysokości 464.160 zł, która została przeznaczona na dofinansowanie:
* „Przebudowy chodnika drogi powiatowej 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem w Rogoźnie na długości 0,7 km” zaplanowano po zmianach realizację na lata 2015-2016 za łączną kwotę 50.000 zł. W 2015 roku wykonano koncepcję przebudowy drogi za kwotę 9.840 zł. Pomoc została udzielona na podstawie Uchwały Nr VII/61/2015 z dnia 25 marca 2015 roku, zmienionej Uchwałą Nr XX/171/2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku oraz Uchwałą   
  nr XXVII/260/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca 2016 roku. W roku 2016 wykonano dokumentację projektową za kwotę **40.160** zł.
* „Przebudowy drogi powiatowej nr 2029P Rogoźno – Murowana Goślina na odcinku 989,73 m od ul. Boguniewskiej do ul. Plażowej w miejscowości Rogoźno”. Zadanie dofinansowano w 25,35% całkowitego kosztu zadania, które wyniosło po rozliczeniu końcowym kwotę **424.000** zł. Pomoc udzielono na podstawie Uchwały XVII/149/2015   
  z dnia 19 października 2015 roku, zmienionej Uchwałą nr XXVI/248/2016 z dnia 31 maja 2016 roku. Koszt całkowity tego zadania wyniósł 1.672.077,60 zł sfinansowany   
  ze środków powiatu 433.845,60 zł, udziału Budżetu Państwa 814.232 zł oraz udziału gminy 424.000 zł. Zadanie realizowane było w ramach „Programu Rozwoju Gminnej   
  i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019”.
  + Wydatków inwestycyjnych na drogach publicznych gminnych zaplanowano na kwotę   
    3.493.309 zł, wydatki wykonano w wysokości 3.483.665,67 zł tj. 99,72% w tym wydatki, które   
    nie wygasały z upływem roku budżetowego 708.948,75 zł. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
* „Przebudowę ulicy Fabrycznej” zaplanowano kwotę 1.720.651 zł, wykonano wydatki   
  na kwotę 1.720.015,31 zł tj. w 99,96%. Zadanie realizowane było w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019” przy otrzymanym dofinansowaniu z Budżetu Państwa 783.568 zł. Przebudowano ulicę   
  na długości 976 m oraz wybudowano chodniki po obu stronach drogi wraz ze ścieżką rowerową i miejscami postojowymi. W ramach poprawy bezpieczeństwa oraz jakości   
  i efektywności Gmina wykonała wymianę słupów oświetlenia ulicznego   
  oraz zamontowano nowe opraw oświetleniowe typu led w ilości 15 sztuk.
* „Przebudowę drogi 272520P w Gościejewie” zaplanowano i wykonano za kwotę   
  474.158 zł, przy uzyskanym dofinansowaniu z Województwa Wielkopolskiego   
  w wysokości 123.000 zł. W ramach tej inwestycji wybudowano 1,075 km drogi asfaltowej, dojazdowej do gruntów rolnych. Zadanie realizowane w latach 2009-2016.
* „Aktualizację dokumentacji przebudowy drogi gminnej w m. Parkowo” zaplanowano  
  i wykonano za kwotę 5.500 zł.
* „Przebudowę dróg dojazdowych do ul. Fabrycznej” zaplanowano na kwotę 145.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 143.058,02 zł tj. w 98,66%. Realizacja inwestycji obejmuje swoim zakresem przebudowę ulicy na długości 80 m z betonowej koski brukowej   
  oraz wykonaniem przykanalików kanalizacji deszczowej.
* „Przebudowę chodników i miejsc postojowych na terenie miasta Rogoźna” zaplanowano na łączną kwotę 1.125.000 zł, wydatki wykonano wraz z wydatkami niewygasającymi 1.117.934,34 zł w tym kwota 686.089,85 zł dotyczy wydatków niewygasających   
  2016 roku. W ramach tego zadania wykonano:
* *przebudowę chodników na ul. Wielkie Poznańskiej – 55.000 zł;*
* *przebudowę chodników na ul. Rzeźnickiej i Ogrodowej – 82.806,02 zł;*
* *przebudowę chodników na ul. Krótkiej (prawa strona) – 97.177,07 zł;*
* *przebudowę chodników na ul. Prusa (prawa strona) – 158.293,80 zł;*
* *przebudowę chodników i ciągu pieszo jezdnego na ul. Kwiatowej, Miodowej  
  i Sienkiewicza – 587.107,35 zł w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 552.707,27 zł;*
* *przebudowę ul. Polnej (lewa strona) – 137.550,10 zł w tym: wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 133.382,58 zł.*
* „Projekt budowy chodnika i ścieżki rowerowej na ul. Konieczyńskich w Rogoźnie” zaplanowano kwotę 15.000 zł. Ze względu na opóźnienia zleconych map do celów projektowych ujęto to zadanie w wydatkach niewygasający roku 2016 w wysokości 15.000 zł.
* „Projekt budowy drogi Pasieka – Pruśce” zaplanowane wydatki wyniosły 8.000 zł. Zlecono wykonanie map do celów projektowych, które nie zostały wykonane   
  w umownym terminie, co było powodem ujęcia kwoty 7.858,90 zł w wydatkach niewygasających. Wydatek poniesiony w 2016 roku w kwocie 141,10 zł dotyczył kopii mapy. Łącze wykonanie wynosi 8.000 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

***W dziale 630 Turystyka***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 15.000,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 12.561,26 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 83,74 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą:

* wydatków bieżących przeznaczonych na bieżącą konserwację placów zabaw na terenie gminy oraz uzupełnienie, wymianę uszkodzonych elementów oraz dostawę piasku.

Niskie wykonanie wydatków bieżących związane jest z wynegocjowanymi cenami za bieżące naprawy i konserwacje placów zabaw w mieście przez podmioty zewnętrzne. Naprawy dokonywane były systemem gospodarczym na terenach wiejskich. Nie skorygowano planu wydatków.

***W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 1.571.412,71 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 1.458.423,80 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 92,81 %**

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.137.975,71 zł, wykonanie wynosi 1.079.312,95 zł,   
co stanowi 94,84 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:**

* Przyznanej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie planowanej   
  **498.921,01 zł** i wykonanej **495.680,88** **zł**, jako dopłatę do kosztów eksploatacji i remontów:
* mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 303.887,73 zł   
  (rozliczono na kwotę 300.647,60 zł, zwrócono 3.240,13 zł w dniu 29 grudnia 2016 roku)
* remontu siedmiu lokali mieszkalnych przeznaczonych do ponownego zasiedlenia – 100.010,43 zł, wykorzystano w 100% (przy ul. IIAWP 5/4; II AWP 7/2; K. Wyszyńskiego 10/1a; . Kościuszki 48/11 i 48/42 oraz Placu Powstańców Wielkopolskich 11; Czarnkowskiej 17/31 w Rogoźnie),
* lokali socjalnych – 10.144,56 zł,
* lokali z wyrokami eksmisji – 84.878,29 zł

na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w Rogoźnie:

* XXIII/218/2016 z dnia 22 marca 2016 roku (498.921,01 zł),
* XXX/285/2016 z 21 września 2016 roku (zwiększenie zakresu remontu o dodatkowo dwa lokale mieszkalne).

Dotacje zostały rozliczone na kwotę 495.680,88 zł. Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej z podatku VAT.

* Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę  **639.054,70 zł,** wykonano **583.632,07 zł, co** stanowi **91,33** % wykonania, w tym:
  + koszty utrzymania pomieszczeń w budynku po Agrobiznesie 118.314,20 zł, zobowiązanie   
    na koniec roku wyniosło 11.369,04 zł z tytułu zakupu energii – centralnego ogrzewania i gazu.
  + zakupu wyposażenia do budynku GOPS – 32.595 zł;
  + remont dachu na budynku przy ul. Fabrycznej (przeznczonego na lokale socjalne) 16.700 zł;
  + opracowanie projektów termomodernizacyjnych budynków gminnych 108.240 zł;
  + wydatki związane z opracowaniem Gminnego programu rewitalizacji- realizacja w latach 2016-2017- wydatki poniesione to kwota 3.800 zł w tym kwalifikowalne 3.089,43 zł, nie kwalifikowalne tj. podatek VAT 710,57 zł;
  + rożne opłaty 126 zł za dokonanie sprostowania zapisów w księgach wieczystych;
* wyceny nieruchomości, podziałem działek, aktualizacji w ewidencji gruntów oraz koszty związane ze zbyciem nieruchomości 86.278,25 zł, zobowiązanie w kwocie 285,05 zł dotyczy ogłoszenia   
  w prasie lokalnej o sprzedaży i dzierżawie działek oraz kosztów aktu notarialnego w związku nabyciem nieruchomości na mienie gminy. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami.
* podatek leśny 670 zł,
* wieczystego użytkowania gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2016r. w kwocie 4.649,51 zł
  + - * odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych w kwocie 212.253,11 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 28.920,46 zł.
* odszkodowanie na rzecz osób fizycznych za przejęte działki na mocy ustawy   
  o gospodarce gruntami położone na terenie Owczegłów 75.000 zł,
* odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób prawnych 108.332,65 zł. Zobowiązanie na koniec roku budżetowego w kwocie 1.223,52 zł,
* Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego wykonanie wynosi 6 zł, które dotyczy wydania prawomocnego wyroku sądowego.

**Wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 433.437 zł, wykonano wydatki za kwotę 379.110,85 zł, co stanowi 87,47% planu i dotyczy:**

* „Przebudowy budynku lekcyjnego przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie na pomieszczenia biurowe dla usług socjalno – oświatowych” plan wynosił 100.000 zł, wykonanie wynosi 96.481,33 zł;
* Wykonania „Projektu przebudowy budynku przy ul. Fabrycznej (lokale socjalne)” na zaplanowane wydatki na ten cel w wysokości 40.000 zł. wydatki wykonano w wysokości 32.041,50 zł;
* zakup nieruchomości od Powiatu Obornickiego nieruchomości zabudowanej, położonej   
  w Rogoźnie – działki nr 1508/2; 1512/3 – 249.588,02 zł ( III rata),
* koszty aktu notarialnego w związku z nabyciem nieodpłatnym nieruchomości za kwotę – 1.000 zł.

Nie wykonano zaplanowanych środków na zakup 12 udziałów gruntu od osób fizycznych pod drogę   
na ul. Brzozowej ze względu na negatywnie zakończone negocjacje w sprawie nabycia tych gruntów   
za cenę zaproponowaną przez gminę, co jest powodem niższego wskaźnika wykonania wydatków w tych paragrafach.

***W dziale 710 Działalność usługowa***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 99.131,81 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 94.853,91 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 95,68 %**

* + W rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego, zaplanowano na kwotę **89.031,81 zł,** wykonano **84.779,91zł**, co stanowi **95,22** **%** wykonania.
* Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 20.700 zł wykonanie 19.464 zł, tj.94,03%. Wykonanie wydatków związane było z posiedzeniami komisji urbanistycznej.
* Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 68.331,81 zł wykonano 65.315,91 zł, co stanowi   
  95,59 % wykonania.

Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

* + - W rozdziale Cmentarze, zaplanowano kwotę **10.100 zł, wykonano 10.074 zł tj.99,74%**z przeznaczeniem na przygotowanie mogił i grobów wojennych do Święta Zmarłych, całoroczną opiekę nad mogiłami oraz wykonanie dwóch tablic z nazwiskami ofiar terroru hitlerowskiego.

***W dziale 750 Administracja publiczna***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 4.761.096,98 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016 wynoszą 4.488.593,99 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,28 %**

* + - W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **144.270 zł,** wydatki wykonano na kwotę **138.048,35 zł** tj. **95,69%.** Wydatki dotyczą realizacji zadania z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 97.248,35 zł, skalkulowane na podstawie liczby wykonanych czynności oraz pozostałych zadań z zakresu administracji rządowej 40.800 zł. Realizacja w tym rozdziale jest prawidłowa.
    - W rozdziale Rady gmin wydatki zaplanowano na kwotę **312.000 zł**, wykonano **306.862,01 zł**,   
      co stanowi **98,35%** wykonania wydatków, które dotyczą:
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 278.000 zł, wykonano 277.376 zł tj. 99,78%   
  w tym:
* diety radnych – 274.614,74 zł
* zwrot kosztów podróży służbowych radnych – 2.761,26 zł.
* Nagrody o charakterze szczególnym wypłacono osobom biorącym udział w ogłoszonym konkursie na „Mój piękny dom” i „Moja piękna zagroda” na plan 4.000 zł, wydatki wykonano   
  w wysokości 3.935 zł. Nagrody wręczano na dożynkach gminnych.
* Wydatków rzeczowych na plan 30.000 zł, wykonano 25.551,01 zł, co stanowi 85,17% wykonania.

Zobowiązanie w kwocie 132,70 zł dotyczy FV-FO1342P1216 SFAKAMJ nadanie przesyłek listowych   
w miesiącu grudniu 2016 roku - termin płatności przypada na 17 stycznia 2017 roku.

* W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **3.793.553,31 zł**, wykonanie **3.558.813,55 zł**, co stanowi   
  **93,81 %** wykonania, które przeznaczono na:
* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 3.030.536,59 zł, wykonano 2.848.370,73 zł tj. 93,99 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:

– naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 207.741,38 zł za 2016 rok,

Niższe wykonanie spowodowane jest z niewykorzystania zaplanowanych środków na odprawę emerytalną, absencją chorobową pracowników oraz przesunięciem na rok następny zatrudnienia jednej osoby.

* świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 6.500 zł, wykonano 4.593,84 zł, co stanowi 70,67 % wykonania. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą ilością niż zaplanowano środków na refundację kosztów ponoszonych przez pracowników na zakup okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych zwracanych na podstawie Zarządzenia   
  Nr OR.0050.1.189.2014 z dnia 01 października 2014 roku. Zobowiązanie w kwocie 30,95 zł dotyczy naliczonego ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej.
* odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 67.845 zł, wydatki wykonano   
  w 100%, rozliczono na koniec roku odpis do faktycznego zatrudnienia.
* pozostałych bieżących wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 658.671,72 zł, wydatki wykonano w kwocie 609.037,48 zł, co stanowi 92,46% wykonania.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 23.844,51 zł stanowią 3,62 % planowanych pozostałych wydatków i dotyczą bieżących opłat za:

– zużycie energii, centralnego ogrzewania na łączną kwotę 8.893,79 zł dotyczące grudnia 2016 roku,

– naliczone ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych w kwocie 1.966,19 zł, wypłacono 20.01.2017 roku po złożeniu oświadczeń przez pracowników   
za XII/2016,

– nadanie przesyłek listowych za XII/2016 - 7.030,15 zł,

– sprzątanie budynku Urzędu za XII/2016 - 3.733,33 zł,

– opłaty na rozmowy telefoniczne za XII/2016 - 2.221,05 zł.

W/w faktury otrzymano w styczniu 2017 roku.

* Wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 30.000 zł, wydatki wykonano   
  w wysokości 28.966,50 zł, co stanowi 96,56%. W ramach zaplanowanych środków zakupiono:
* Serwer usługi domenowej – 19.864,50 zł;
* Klimatyzację do Sali ślubów (USC) – 9.102 zł.
* W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **46.500 zł**, wykonano **45.859,47 zł**,

co stanowi 98,62**%** wykonania, zobowiązanie w wysokości 738 zł dotyczyło ogłoszenia w Tygodniu Obornickim w formie kalendarza promującego nasze miasto, termin zapłaty określono na 16 stycznia 2017 roku.

* W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane wydatki dotyczą drugiego półrocza 2016 roku w związku z utworzeniem Centrum Usług Wspólnych w wyniku likwidacji Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Placówek Oświatowych. Plan określono   
  na kwotę 294.629,67 zł, wydatki wykonano 273.737,41 zł, co stanowi 92,91% wykonania. Zobowiązania w wysokości 85.593,32 zł dotyczą:
* wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za m-c XII/2016 – 26.359,67 zł;
* naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok wraz z pochodnymi – 57.810,82 zł;
* zakupu energii za XII/2016 – 1.422,83 zł.
  + W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **170.144 zł**, wykonanie **165.273,20** zł, co stanowi 97,14% w tym:
    - Świadczeń na rzecz osób fizycznych plan i wykonanie wynosi 98.124 zł tj.   
      w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
    - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 6.000 zł, wydatki wykonano 1.956 zł tj. 32,60%  
      i dotyczyły wypłat prowizji dla inkasentów za pobór podatków i opłat lokalnych.
    - Opłaty i składki dotyczą składek do organizacji i stowarzyszeń z tytułu członkostwa oraz ubezpieczenia od nieszczęśliwych wypadków przewodniczących jednostek pomocniczych, plan wynosił 66.020 zł, wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 65.193,20 zł tj. 98,75%.

W 2016 roku zapłacono następujące składki do organizacji i stowarzyszeń:

* Stowarzyszenie JST „Komunikacja” – 1.794 zł;
* Lokalna Organizacja Turystyczna „Biały Kruk” – 1.794 zł;
* Stowarzyszenie Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych – 10.770 zł;
* Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 4.270 zł;
* Związek Stowarzyszeń Pilski Bank Żywności – 5.520 zł;
* Stowarzyszenia „Dolina Wełny” – 21.528 zł;
* Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka 7 Ryb – 17.940 zł;
* Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S11” – 897,20 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe.

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

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 15.857,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 15.857,00 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 100,00 %**

Wydatki w tym dziale dotyczą realizacji bieżących zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w związku z prowadzeniem rejestru wyborców oraz zlecono zakup przezroczystych urn wyborczych. Zadanie zostało zrealizowane.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 668.184,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 642.866,45 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 96,21 %**

* W rozdziale Komendy powiatowe Policji na plan i wykonanie wynosi **10.000 zł**. Dokonano wpłatę   
  na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na patrole zgodnie z zawartą umową w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2016 rok. Zadania zostały rozliczone na kwotę 7.560 zł. Niewykorzystane środki zwrócono w 2017 roku.
* W rozdziale Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej przekazano na Fundusz Wsparcia zaplanowaną kwotę w wysokości 13.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu dla komendy PSP w Obornikach – 10.000 zł oraz do druku jubileuszowego albumu PSP w Obornikach – 3.000 zł.
* W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **550.854 zł** wydatkowano **536.243,96 zł** tj. **97,35%,** zobowiązania niewymagalne wyniosły **2.171,96 zł**, które stanowią 0,39% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

**Wydatków majątkowych na plan 177.000 zł, wykonanie wynosi 175.845,20 zł tj. w 99,35%   
i dotyczy:**

* dofinansowanie do zakupu samochodu ratowniczo – gaśniczego lekkiego z napędem szosowym 4x2 dla OSP Gościejewo – 65.000 zł;
* dofinansowanie do zakupu sprzętu hydraulicznego dla OSP Pruśce – 12.000 zł;
* rozbudowy budynku remizy OSP Owieczki – etap II – 19.245,20 zł;
* zakupu samochodu ciężkiego dla OSP Budziszewko – 79.600 zł.

**Wydatków bieżących na plan 373.854 zł, wykonanie wynosi 360.398,76 zł, co stanowi 96,40%,** natomiast zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **2.171,96 zł,** które stanowią **0,58%** planowanych bieżących wydatków w tym rozdziale.

**Wykonane wydatki wydatkowano na:**

* dotacje celowe na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla OSP plan 25.000 zł,   
  wykonanie wynosi 24.999,95 zł,
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 60.000 zł, wykonanie wynosi 56.988 zł,   
  co stanowi 94,98% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 756 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za udział   
  w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2016r. 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 33.964 zł, wykonano 33.603,16 zł,   
  tj. 98,94%.
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 254.890 zł wykonano 244.807,65 zł, tj. 96,04% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego 3.998,21 zł.

Zobowiązania na kwotę 2.171,96 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2017 roku i naliczonych ekwiwalentów za 2016 rok.

* W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **27.500 zł** wykonano **19.087,65 zł** tj. **69,41%.** Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Niższe wykonanie wydatków w pozycji zakup energii w wysokości 59,12% ma wpływ między innymi 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 2016 są wyższe o 56,97% w porównaniu do roku 2015. Zmniejszono zaplanowany zakres usługi - komunikator SISMS (Samorządowy Informator SMS). Nie dokonano korekty planu finansowego.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 137,60 zł dotyczy obciążenia za energię.

* W rozdziale Zadania ratownictwa górskiego i wodnego zaplanowano i wydatkowano kwotę 40.000 zł przeznaczonej na dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na sfinansowanie kosztów bezpieczeństwa na jeziorach w okresie letnim 26.000 zł, dofinansowano naukę pływania   
  w wysokości 2.000 zł oraz szkolenia ratownicze i prowadzenie działalności profilaktycznej   
  i edukacyjnej 12.000 zł. Realizatorami tych zadań było: Stowarzyszenie „Parkowianka” oraz WOPR Oddział w Rogoźnie.
* W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **26.830 zł**, wykonano **24.534,84 zł**,   
  co stanowi **91,45 %** z przeznaczeniem na:
* świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 2.830 zł, wykonanie wynosi 2.691,82 zł,   
  co stanowi 95,12% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów wynikających z przepisów bhp,
* pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 24.000 zł wykonano 21.843,02 zł, tj. 91,01 % i dotyczy konserwacji i eksploatacji służbowego samochodu Straży Miejskiej.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 342.475,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 308.160,73 zł**

**Realizacja wydatków wynosi** **89,98 %**

# 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 | 26.000,00 | 24.336,13 | 93,60 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 90.000,00 | 88.591,25 | 98,43 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań  umowa 304/U/400/494/2011 | 142.800,00 | 118.696,93 | 83,12 |
| 4. | Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz  Umowa1012-04552 z 31.01.2012r. | 78.000,00 | 76.536,42 | 98,12 |
| 5. | BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy | 5.675,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Razem:** | 342.475,00 | 308.160,73 | 89,98 |

Zobowiązanie na koniec roku stanowi 8,16% planowanych wydatków i wynosi 27.934,30 zł i dotyczy naliczonych odsetek od pożyczki za IV kwartał 2016 roku. W 2016 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 i korektę planu finansowego z tego tytułu.

***W dziale 758 Różne rozliczenia***

**Planowana rezerwa ogólna i celowa na dzień 31.12.2016 rok wyniosła 135.000,00 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 2016 wynoszą 23.421.149,78 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 22.953.745,58 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,00 %**

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

| Rodzaj środków | Kwota planowana | Kwota wykonana |
| --- | --- | --- |
| - z subwencji ogólnej części oświatowej | 13.383.829,00 | 13.383.829,00 |
| - z dotacji celowej na realizację własnych zadań  bieżących oraz zadań zleconych | 844.512,28 | 840.558,98 |
| - z dotacji celowych otrzymanych z gmin na   podstawie porozumień | 45.000,00 | 36.371,76 |
| - ze środków pozyskanych z innych źródeł | 21.000,00 | 21.000,00 |
| - odpłatności rodziców za wyżywienie i opłat   za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 690.000,00 | 638.554,99 |
| - z dochodów własnych gminy | 8.436.808,50 | 8.023.430,85 |
| **Razem** | **23.421.149,78** | **22.943.745,58** |

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

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 711.030 zł (100% wykonania)

- zadań zleconych na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty – 129.528,98 zł (plan 133.482,28 zł),

* W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **10.423.229 zł,** wykonano **10.311.340,68 zł**,   
  co stanowi **98,93 %** i wydatkowano na wydatki bieżące:
  + Dotacja celowa na plan 1.901 zł, wykonanie wynosi 1.900,62 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 8.629.953 zł wykonano 8.596.318,34 zł   
  tj. 99,61 % wykonania. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych   
  na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **863.915,56 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 339.040 zł, wykonano 327.675,13 zł, tj. 96,65%.Zobowiązanie niewymagalne z tytułu podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków mieszkaniowych wyniosły **5.317,68 zł**.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 402.543 zł wykonano w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.049.792 zł, wykonano 982.903,59 zł tj. 93,63%

Zobowiązania niewymagalne na kwotę **35.419,85 zł, które stanowią 3,37%** planowanych pozostałych wydatków rzeczowych i dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2016( co i energia elektryczna) – 34.952,92 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych – 466,93 zł
  + W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **706.453 zł**, wykonanie wynosi **676.884,51 zł**, co stanowi **95,81%** wydatkowanona wydatki bieżącez tytułu:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 603.669 zł, wykonano 586.275,13 zł,  
  co stanowi 97,12 %, zobowiązania na koniec roku wyniosły **61.887,22 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 29.672 zł, wykonano 24.134,11 zł,   
  tj. 81,34%. Zobowiązanie z tytułu zaliczki na podatek dochodowy za XII/2016 roku wyniosło 287,06 zł i dotyczyło podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne   
  od wypłaconych dodatków mieszkaniowych,
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan i wykonanie wynosi 25.872 zł.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 47.240 zł, wykonano 40.603,27 zł tj. 85,95 %.

Zobowiązania z tego tytułu nie wystąpiły.

/

* + - W rozdziale Przedszkola plan wynosi **4.494.804** **zł**, wykonanie wynosi **4.388.811,65 zł, co** stanowi **97,64%** wydatkowano na zadania:

**bieżące:**

* Dotacje celowe przekazane gminom na podstawie porozumień na plan 32.500 zł, wykonanie wynosi 28.264,49 zł, co stanowi 86,97% wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji   
  za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w:
* Gminie Oborniki 13.055,68 zł (od I do VIII 4 dzieci od IX 2 dzieci),
* Gminie Skoki 14.579,02 zł (do VIII 2 dzieci od IX 6 dzieci),
* Gminie Piła 629,79 zł (1 dziecko).
* Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.076.810 zł wykonano 1.063.540,95 tj. 98,77 %. Wysokość uzależniona była od liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmiot dotowany.
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.407.719 zł, wykonano 2.367.300,32 zł,   
  co stanowi 98,32 % wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **235.451,07 zł**.
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 74.796 zł, wykonano 71.683,50 zł, tj. 95,84%. Zobowiązanie w kwocie **1.455,68 zł** dotyczy naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 106.966 zł, wykonanie w 100%.
* Pozostałe wydatki rzeczowe plan 796.013 zł, wykonano 751.056,39 zł tj. 94,35 % w tym:

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

* Gminie Oborniki 21.202,08 zł (od I do VIII 2 dzieci),
* Gminie Ryczywół 1.989,44 zł (od IX-XII 1 dziecko),
* Gminie Wągrowiec 10.908,78 zł (od I-VIII 3 dzieci od IX 2 dzieci);
* Mieście Poznań 2.226,35 zł ( od IX 1 dziecko).

Łącznie wydatkowano na ten cel: 36.326,65 zł.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **19.669,25 zł** w przedszkolach dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2016 (energia elektryczna, „co”) – 19.630,03 zł
* Zakupu usług telekomunikacyjnych – 39,22 zł
* W rozdziale Gimnazja plan wynosi **4.554.927,47 zł**, wykonanie **4.489.910,59 zł**, co stanowi **98,57%** wykonania. Wydatki bieżące dotyczą:
* Dotacji celowej przekazywanej dla powiatu na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień, która przeznaczona jest na prowadzenie Gimnazjum Nr 2 w Rogoźnie wchodzące   
  w skład Zespołu Szkół prowadzonego przez Zarząd Powiatu zaplanowana kwota wynosi   
  1.289.704 zł, wykonano 1.289.704 zł tj. 100%. Dotacja została rozliczona do faktycznie poniesionych wydatków zgodnie z zawartym porozumieniem.
* Dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty zaplanowano kwotę 600.861 zł   
  z przeznaczeniem na prowadzenie niepublicznego Gimnazjum w 2016 roku, wykonano   
  599.362 zł tj. 99,75%. Wykonanie jest zgodne z należną subwencją przypadającą na jednego ucznia.
* Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na plan 15.024,31 zł wydatki wykonano 14.845,51 zł tj. 98,81% i dotyczyło zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów niepublicznego Gimnazjum.
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 82.882 zł, wykonano 81.511,16 zł, tj. 98,35%. Zobowiązanie z tytułu naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości **1.326,62 zł**.
* Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń plan wynosi 2.123.349 zł, wykonanie   
  2.108.089 zł, co stanowi 99,28% wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **204.727,37 zł**.
* Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 92.903 zł, wykonano w 100%.
* Pozostałych wydatków rzeczowych, które zaplanowano na kwotę 350.204,16 zł, wykonano 303.495,92 zł tj.86,66% wykonania.

Pozostałe zobowiązania niewymagalne na kwotę **19.931,25 zł** dotyczą:

* Zakupu energii za XII/2016 (energia, centralne ogrzewanie) – 18.168,04 zł,
* Zakup posiłków dla uczniów Gimnazjum nr 1 – 1.638,00 zł,
* Usług telekomunikacyjnych – 125,21 zł.
* W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **684.000 zł**, wykonano **658.003,94 zł**, co stanowi **96,20%** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu nie wystąpiły.

* W rozdziale Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół wydatki zaplanowano na kwotę **464.702,33 zł**, wykonano **464.701,86 zł** tj**. 100,00%**.Wykonanie wydatków dotyczy okresu   
  od stycznia do lipca 2016 roku w związku z likwidacją tej placówki z dniem 31.07.2016r.

Wydatki bieżące dotyczyły:

* Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 348.246,10 zł wykonano 348.245,79 zł   
  tj. 100%.
* Świadczeń na rzecz osób fizycznych plan i wykonanie 1.211,35 zł.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 6.840 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 108.404,88 zł, wykonano 108.404,72   
    tj. 100%.
* W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **90.776 zł**, wykonanie **67.962,11 zł**, co stanowi **74,87 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **663.560 zł,**  wykonanie **598.816,38 zł   
  tj. 90,24 %** wykonania w tym:
  + Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 331.029 zł wykonano 325.977,60 zł   
    tj. 98,47%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły **31.000,80 zł**.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.031 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 322.500 zł, wykonano 262.807,78 zł   
    tj. 81,49%, w których 89,57% stanowi pozycja zakupu artykułów żywnościowych. Zobowiązania niewymagalne na koniec roku nie wyniosły.
    - Wykonanie wydatków rzeczowych związane było z mniejszą ilością dzieci korzystających   
      z posiłków.
* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatki zaplanowano na kwotę **596.456 zł**, wykonanie wyniosło **580.658,85 zł**, tj. **97,35%** w tym:
* Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli plan i wykonanie wynosi 170.864 zł,
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 358.594 zł wykonano 351.762,79 zł   
  tj. 98,10%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 48.952,88 zł.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 14.600 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 52.398 zł, wykonano 43.432,06 tj. 82,89%.

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

* W rozdziale Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci o młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach oraz szkołach artystycznych wydatki zaplanowano na kwotę **529.642,98 zł**, wykonanie wyniosło **504.423,52 zł**, tj. **95,24%** w tym:
* Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli plan i wykonanie wynosi 24.780 zł,
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 445.254 zł wykonano 424.478,01 zł   
  tj. 95,33%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 50.780,33 zł.
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 10.450 zł wykonano w 100 %.
  + Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 49.158,98 zł, wykonano 44.715,51 zł   
    tj. 90,96%.

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

W wyżej wymienionych dwóch rozdziałach dotyczących specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży plan został ustalony zgodnie z algorytmem podziału subwencji oświatowej w wysokości 1.125.924 zł powiększonej o realizację zadań zleconych gminie z zakresu wyposażenia szkół   
w podręczniki, materiały edukacyjne, ćwiczeniowe w wysokości 174,98 zł. Łączny plan w tych rozdziałach wyniósł 1.126.098,98 zł, wykonanie 1.085.082,37 zł, co stanowi 96,36% wykonania, w tym zadanie zlecone wykonano w kwocie 167,36 zł. Zobowiązania w łącznej kwocie 99.733,21 zł (z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) stanowią 8,86% planowanych wydatków w tym dotyczące XII/ 2016 (bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego) 28.258,80 zł, co stanowi 2,51% części oświatowej subwencji przeznaczonej na specjalne metody pracy i nauki.

Dla wydatków rzeczowych, których nie można przypisać bezpośrednio do danego ucznia zastosowano dla każdej jednostki organizacyjnej, oddzielny współczynnik procentowy podziału kosztów – wydatków   
w stosunku liczby uczniów specjalnej organizacji nauki do liczby uczniów ogółem.

Specjalna organizacja nauki była realizowana w 2016 roku łącznie dla 38 uczniów:

* **5** uczniów Gimnazjum Nr 1;
* **6** uczniów Szkoły Podstawowej nr 2;
* **6** uczniów Szkoły Podstawowej Nr 3;
* **3** uczniów ZS w Parkowie;
* **1** uczeńw Gimnazjum w Gościejewie;
* **1** uczeń Szkoły Podstawowej w Budziszewku;
* **4** uczniów Szkoły Podstawowej w Pruścach;
* **1** dziecko w Przedszkolu nr 1;
* **5** dzieci w oddziale integracyjnym w Przedszkolu w Parkowie;
* **1** uczeń w niepublicznym Gimnazjum;
* **5** dzieci w niepublicznych przedszkolach.

Niższe wykonanie wydatków w tych rozdziałach było spowodowane zawieszeniem zajęć ze względu   
na stan zdrowia i leczenie szpitalne uczniów, jak również zmniejszeniem wykonania wydatków   
w paragrafach rzeczowych we wszystkich rozdziałach.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **212.599 zł**, wykonanie **212.231,49 zł** **tj.** **99,83 %** wykonania, które dotyczyło:
  + Dotacji celowej z budżetu, udzielonej w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego plan   
    i wykonanie wynosi 24.500 zł. W ramach konkursu ofert dofinansowano obszar: „Nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji oświaty i wychowania” na następujące zadania:
* „Organizację i prowadzenie zajęć z zakresu wychowania patriotyczno – obronnego” – 1.500 zł w ramach, którego przeprowadziło turnieje strzeleckie. Zadanie zrealizowane przez LOK Wielkopolska.
* „Wspieranie zajęć edukacyjnych oraz zajęć ruchowych dla seniorów – w zdrowym ciele zdrowy duch” – 5.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku.
* „Organizacja zajęć mających na celu zagospodarowanie czasu wolnego – Pociąg turystyczny” – 1.000 zł. Zadanie zrealizowane przez Stowarzyszenie Nadwarciańska Kolej Drezynowa.
* „Organizacja zajęć mających na celu zagospodarowanie czasu wolnego – Nie czas na nudę” – 4.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku.
* „Wsparcie kursów nauki języków obcych – Intensywny kurs języków obcych dla seniorów – Na naukę nigdy nie jest za późno” – 3.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku.
* „Umuzykalnienie dzieci i młodzieży” – 10.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Towarzystwo Przyjaciół Rogoźna.
* Wynagrodzenia bezosobowe plan i wykonanie w wysokości 1.500 zł dotyczy umów zleceń dla komisji egzaminacyjnej związanej z awansem nauczycieli.
  + Zakupu materiałów i wyposażenia na plan 4.800 zł, wykonano 4.799,99 zł, tj.100% dotyczyło zakupu nagrody dla ZS w Parkowie za wyróżnienie w konkursie „ Wielkopolska Szkoła Roku”   
    za kwotę 2.999,99 zł oraz realizacji przedsięwzięć funduszu sołeckiego Jaracz, Nienawiszcz, Parkowo i Studzieniec na kwotę 1.800 zł. Wykorzystanie środków zostało przedstawione   
    w załączniku nr 12 do sprawozdania opisowego.
  + Zakup usług pozostałych na plan 13.500 zł, wydatki wykonano za kwotę 13.132,50 zł, tj. 97,28%   
    i dotyczyły realizacji projektu „Umiem pływać” zrealizowany przez Wielkopolskie Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe dofinansowany przez Ministerstwo Sportu i Turystyki. Gmina poniosła koszt dojazdu na pływalnie dzieci z ZS w Gościejewie i ZS w Parkowie.
  + Odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych na plan 168.299 zł, wykonano w 100 %.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 98,00 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych systemu oświaty nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Zarządzeniami od nr 188 do 200 z dnia 19 lipca 2016 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 2016 wynoszą 821.983,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 764.151,87 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 92,96 %**

* W rozdziale Szpitale ogólne plan i wykonanie wynosi 500.000 zł i dotyczyło dofinansowania wydatków majątkowych do rozbudowy Oddziałów Szpitala Powiatowego w Obornikach. Pomoc finansowa została udzielona na podstawie Uchwały nr XXII/217/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia   
  22 marca 2016 roku.
* W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **7.859** **zł** wykonanie **6.850 zł,** co stanowi **87,16 %** wykonania w tym:
* Wynagrodzenia bezosobowe na plan 1.676 zł, wykonanie wynosi 1.400 zł tj. 83,53%
* Wydatki rzeczowe na plan 6.183 zł, wykonanie wynosi 5.450 tj. 88,14%.

W ramach realizacji Gminnego Programu Narkomanii przeprowadzono wykład w zakresie podstawy budowania prawidłowych relacji w rodzinie, jedną edycję „szkoły dla rodziców” oraz artyści scen warszawskich wystawili spektakl teatralny dla młodzieży rogozińskich szkół pn. „Działka”.

* W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **302.124 zł,** wykonanie wynosi   
  **246.019,40 zł**, co stanowi **81,43 %** 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 **28.700 zł**, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi   
  **100 %** w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:
* „Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Wakacje z piratami” zadanie dofinansowano   
  w wysokości 2.700 zł. Realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju   
  i Aktywizacji Społecznej BARANEK.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Obóz rekreacyjny dla ministrantów parafii Św. Wita   
  w Rogoźnie” zadanie dofinansowano w wysokości 2.500 zł. Realizatorem zadania   
  był Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Obóz rekreacyjno – szkoleniowy dla dzieci i młodzieży” dofinansowano w wysokości 2.000 zł. Realizatorem zadania było Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Rogoźnie.
* Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia   
  w trzeźwości, zabawę bez używek – Wakacje z przygodą” dofinansowano w wysokości  
  2.000 zł. Realizatorem zadania było Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Rogoźnie.
* Wakacyjne warsztaty twórczości – Tęczowe fantazje z pędzlem i piórem” dofinansowano   
  w wysokości 750 zł. Realizatorem tego zadania był Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku.
* Wakacyjne warsztaty twórczości – Plenerowe inspiracje” dofinansowano w wysokości 750 zł. Realizatorem zadania było Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju i Aktywizacji Społecznej BARANEK.
* „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Koszykówka” dofinansowano   
  w wysokości 11.000 zł. Zadanie zrealizowane przez UKS DWÓJKA.
* „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Tenis stołowy” dofinansowano   
  w kwocie 7.000 zł. Zadanie zostało zrealizowane przez Stowarzyszenie Absolwentów   
  i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie.
* Dotacja celowa na pomoc finansową dla Gminy Piła plan 20.000 zł, wykonanie po rozliczeniu wynosi 6.479 zł i przeznaczone było na całodobową gotowość dyżurowania i przyjmowania osób nietrzeźwych z terenu naszej gminy.
* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 114.704 zł, wykonano   
  101.731,56 zł, co stanowi 88,69% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano   
  na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w tym:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji 50.991,66 zł,

- sprzątanie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej 5.760.00 zł,

- prowadzenie grup wsparcia dla dzieci 25.583,90 zł,

- prowadzenie świetlic opiekuńczych 19.396,00 zł.

* Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 138.720 zł, wykonanie wynosi 109.108,84 zł, co stanowi 78,65 % wykonania, które dotyczyły:

- realizacji programów profilaktycznych 63.849,86 zł,

- zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy 18.746,95 zł,

- prowadzenie grupy wsparcia 10.033,65 zł

- kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej 15.203,75 zł,

- szkolenia członków GKRPA – 1.274,63 zł.

Zobowiązanie na koniec roku nie wstąpiły.

* W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **12.000 zł** wykonanie **11.282,47 zł** tj. **94,02**% wykonania, które dotyczyło:
* udziału w zewnętrznych programach profilaktycznych – 1.282,47 zł;
* udzielonej dotacji z budżetu w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie „Kompleksowego wsparcia chorych na raka w fazie terminalnej, chorych długoterminowo oraz rodzin tych chorych” w kwocie 10.000 zł. Zadanie realizowało Stowarzyszenie im. Ks. Niwarda Musolffa   
  z Wągrowca.

***W dziale 852 Pomoc społeczna***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 23.447.357,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 23.239.936,17 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 99,12 %**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków** | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| - z dotacji celowej na zadania zlecone | 19.191.312,00 | 19.076.110,71 | 99,40 |
| - z dotacji celowej na realizacje własnych zadań  bieżących | 913.229,00 | 898.611,62 | 98,40 |
| - dochody z darowizn pieniężnych | 20.000,00 | 20.000,00 | 100,00 |
| - z dochodów gminy | 3.322.816,00 | 3.245.213,84 | 97,66 |
| **Razem:** | **23.447.357,00** | **23.239.936,17** | **99,12** |

**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** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85211** | Świadczenia wychowawcze | 10.950.000,00 | 10.945.738,02 | 99,96 | 4.261,98 |
| **85212** | Świadczenia rodzinne, świadczenia funduszu alimentacyjnego oraz składki  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe  z ubezpieczenia społecznego | 7.920.000,00 | 7.826.916,25 | 98,82 | 6.717,75 |
| **85213** | Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków pielęgnacyjnych | 49.400,00 | 49.400,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85215** | Dodatki mieszkaniowe | 16.500,00 | 15.384,18 | 93,24 | 415,82 |
| **85228** | Specjalistyczne usługi opiekuńcze | 250.000,00 | 233.396,22 | 93,36 | 4.603,78 |
| **85295** | Pozostała działalność –dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85295** | Pozostała działalność – Karta Dużej Rodziny | 412,00 | 276,04 | 67,00 | 135,96 |
| **OGÓŁEM:** | | **19.191.312,00** | **19.076.110,71** | **99,40** | **16.135,29** |

**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 – Asystent rodziny | 39.356,00 | 39.356,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85213** | Składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych  *Dotacja celowa* | 35.422,00 | 35.313,92 | 99,69 | 108,08 |
| **85214** | Zasiłki i pomoc w naturze  *– zasiłki okresowe*  *Dotacja celowa* | 85.000,00 | 85.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **85216** | Zasiłki stałe  *Dotacja celowa* | 374.324,00 | 363.282,08 | 97,05 | 5.041,92 |
| **85219** | Ośrodki pomocy społecznej  *Dotacja celowa* | 184.127,00 | 180.659,62 | 98,12 | 3.467,38 |
| **85295** | Pozostała działalność – dożywianie dzieci | 195.000,00 | 195.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **OGÓŁEM:** | | **913.229,00** | **898.611,62** | **98,40** | **8.617,38** |

**Wydatki zadań własnych Gminy**

| **Rozdział** | | **Treść** | **Plan** | **Wydatki wykonane** | **%**  **Wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **85201** | | Placówki opiekuńczo -wychowawcze | 102.000,00 | 101.744,79 | 99,75 |
| **85202** | | Domy pomocy społecznej | 518.183,00 | 515.689,82 | 99,52 |
| **85204** | | Rodziny zastępcze | 82.860,00 | 82.388,01 | 99,43 |
| **85205** | | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny | 5.300,00 | 5.299,99 | 100,00 |
| **85206** | | Wspieranie rodziny – piecza zastępcza- asystent rodziny | 57.593,00 | 54.299,38 | 94,28 |
| **85211** | | Świadczenia wychowawcze- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń | 100,00 | 9,66 | 9,66 |
| **85212** | | Świadczenia rodzinne, | 22.100,00 | 14.922,64 | 67,52 |
| **85213** | | Zwroty dotacji od nienależnie pobranych świadczeń | 250,00 | 171,00 | 68,40 |
| **85213** | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych | 1.500,00 | 661,95 | 44,13 |
| **85214** | | Zasiłki i pomoc w naturze  *- zasiłki celowe*  *- zasiłki okresowe*  *- zadania własne  (schronienie i pozostałe zasiłki i świadczenia)* | **409.400,00**  *300.000,00*  *22.000,00*  *87.400,00* | **408.930,55**  *300.000,00*  *22.000,00*  *86.930,55* | **99,89**  *100,00*  *100,00*  *99,46* |
| **85215** | | Dodatki mieszkaniowe  *zadanie własne* | 399.900,00 | 379.158,30 | 94,81 |
| **85216** | | Zasiłki stałe wraz ze zwrotem dotacji z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego | 31.500,00 | 29.093,22 | 92,36 |
| **85219** | | Ośrodki pomocy społecznej | **1.128.143,00** | **1.096.001,94** | **97,15** |
|  | | *Ośrodek pomocy* | *994.752,00* | *964.066,65* | *96,92* |
| *w tym:* | | *Usługi opiekuńcze* | *114.635,00* | *113.591,35* | *99,09* |
|  | | *Klub seniora* | *18.756,00* | *18.343,94* | *97,80* |
| **85232** | | Centrum Integracji Społecznej | **235.554,00** | **231.143,04** | **98,13** |
| **85288**  – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | *§ 4110*  *§ 4170*  *§ 4300* | *Ubezpieczenia społeczne*  *Wynagrodzenia bezosobowe*  *Zakup usług pozostałych* | **203.093,00**  *18.393,00*  *109.200,00*  *75.500,00* | **200.907,24**  *18.326,24*  *108.747,00*  *73.834,00* | **98,92**  *99,64*  *99,59*  *97,79* |
|  |  |  |  |  |
| **85295**  *w tym:* | | Pozostała działalność  - *Dożywianie dzieci*  - *Klub Seniora* | **145.340,00**  *130.000,00*  *15.340,00* | **144.792,31**  *130.000,00*  *14.792,31* | **99,62**  *100,00*  *96,43* |
|  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
| **OGÓŁEM:** | | | **3.342.816,00** | **3.265.213,84** | **97,68** |

* W rozdziale Placówki opiekuńczo – wychowawcze na plan **102.000 zł,** wydatki wykonano **101.744,79 zł, tj. 99,75%** i dotyczą pobytu dzieci w pieczy zastępczej.
* W rozdziale Domy pomocy społecznej na plan **518.183 zł**, wydatki wykonano w wysokości **515.689,82 zł**, co stanowi **99,52%** planu. Wydatki dotyczą opłat za skierowanie 20 mieszkańców naszej gminy do domów pomocy społecznej (DPS). Jest to zadanie własne gminy w całości finansowane ze środków własnych.
* W rozdziale Rodziny zastępcze plan wynosił **82.860 zł**, wydatki wykonano w wysokości **82.388,01 zł, tj. 99,43%.** Gmina za umieszczenie dziecka w rodzinie zastępczej lub w rodzinnym domu dziecka ponosi odpłatność w wysokości:
* 10% w pierwszym roku pobytu; 30% w drugim roku pobytu; 50% w trzecim i następnych latach kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej.
* W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan **5.300 zł**, wydatki wykonano **5.299,99 zł,** tj. w **100%.** Wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków rzeczowych.
* W rozdziale Wspieranie rodziny – asystent rodzinny wydatki zaplanowano na kwotę **96.949 zł**, wykonano **93.655,38 zł** tj. **96,60%,** przeznaczono na:
* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 86.312,30 zł,
* Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2.302 zł,
* Pozostałe wydatki rzeczowe 5.041,08 zł.

W związku z zakwalifikowaniem naszego wniosku do dofinansowania w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na 2016 rok” wydatki w wysokości 39.356 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących. W 2016 roku asystenci współpracowali łącznie z 34 rodzinami.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 4.137,56 zł dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz 250,74 zł ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych za XII/2016 roku (wypłata po złożeniu oświadczenia).

* W rozdziale Świadczenia wychowawcze – 500+ na plan **10.950.100 zł,** wydatki wykonano   
  w wysokości **10.945.747,68 zł**, co stanowi **99,96%**. Świadczenia wychowawcze i koszty jego obsługi finansowane były w całości z dotacji celowej z budżetu państwa od 1 kwietnia 2016 roku. Wypłacono świadczeń na kwotę 10.781.577,50 zł, natomiast koszty obsługi wyniosły   
  164.160,52 zł w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydano 69.971,52 zł. Zespół Świadczeń Rodzinnych ustalił prawo świadczeń w 1610 decyzjach administracyjnych, wydał 35 decyzji odmownych, 22 decyzje zmieniające i 50 uchyleń. W 11 przypadkach umorzono postepowanie, wydano 7 decyzji zwrotu. Świadczeniobiorca zapłacił odsetki od nienależnie pobranego świadczenia w wysokości 9,66 zł, które zostały zwrócone do dysponenta środków.

Zobowiązania na koniec roku w wysokości 32.614,50 zł dotyczyły:

* Świadczeń wychowawczych na podstawie złożonych wniosków w XII/2016 roku – 25.419,90 zł;
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2016 rok   
  w wysokości 7.194,60 zł.
* W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki   
  na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na plan **7.942.100** **zł**, wykonano **7.841.838,89 zł** tj. **98,74%**, 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 22.100 zł, wykonanie wynosi 14.922,64 zł tj. 67,52%. Trudno oszacować wysokość tych zwrotów.
  + Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 7.455.679 zł, wydatki wykonano   
    7.370.932,33 zł, co stanowi 98,86%. W 2016 roku ustalono prawo do świadczeń w 1964 decyzjach administracyjnych, wydano 105 decyzji odmownych, 254 decyzje zmieniające, 170 uchylających, 14 postanowień o wstrzymaniu wypłaty oraz 35 decyzji żądających zwrotu świadczenia.
  + Wynagrodzenia i składki od nich naliczone na plan 429.983 zł wykonanie wynosi   
    422.554,66 zł, co stanowi 98,27%,
  + Pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań statutowych na plan 34.338 zł, wykonano 33.429,26 zł, co stanowi 97,35 %.

Zobowiązania na łączną kwotę **26.164,45 zł** w tym rozdziale dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy za 2016 rok 10.743,90 zł,

- wydanych decyzji na podstawie wniosków z 2016 roku o wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych na kwotę 15.420,55 zł z terminem płatności   
w 2017 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 **86.572 zł**, wykonano **85.546,87 zł**tj.w **98,82 %** i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych   
  z prawem do zasiłku stałego, za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą   
  o świadczeniach rodzinnych oraz zwrotu dotacji z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne   
  od niesłusznie pobranego świadczenia. Zobowiązanie w kwocie 476 zł dotyczy składki   
  na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłku pielęgnacyjnego za XII/2016.
* W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe   
  na plan **494.400** **zł,** wykonano **493.930,55 zł,** co stanowi  **99,91%**  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 107.000 zł, wykonanie wynosi. 100 %   
  i zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 85.000 zł, i środków własnych 22.000 zł,
* **zasiłki celowe**, które przeznaczone były na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków, leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, kosztów pogrzebu, zakupu podręczników oraz turnusu rehabilitacyjnego. W szczególnie uzasadnionych przypadkach osobie albo rodzinie   
  o dochodach przekraczających kryterium dochodowe przyznano specjalny zasiłek celowy   
  w wysokości nieprzekraczającej odpowiednio kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej lub rodziny, który nie podlega zwrotowi. Wydatki wykonano ze środków własnych w kwocie 386.930,55 zł na plan 387.400 zł, co stanowi 99,88% wykonania (sfinansowany ze środków własnych w wysokości 366.930,55 zł i darowizny pieniężnej 20.000 zł).

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **12.606,48 zł** dotyczą:

- wydane decyzji w grudniu 2016 roku z terminem płatności w 2017 roku.

* W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **416.400 zł,** wydatkowano   
  **394.542,48** **zł** tj. **94,75%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych 379.158,30 zł oraz dotacji na zadania zlecone (wypłata dodatków energetycznych osobom uprawnionym do dodatku mieszkaniowego wraz z kosztami związanymi z jego wypłatą) – 15.384,18 zł
* W rozdziale Zasiłek stały plan wynosi **405.824 zł**, wykonanie **392.375,30 zł** tj. **96,69%.**

Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w kwocie 363.282,08 zł, ze środków własnych 28.909,16 zł oraz zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców w kwocie 184,06 zł (zwrot dotacji do budżetu państwa).

Zobowiązania na koniec roku nie wystąpiły.

* W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **1.312.270 zł,** wykonano **1.276.661,56 zł** tj. **97,29%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie   
180.659,62 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na:

- pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej (154.236,70 zł),

- wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego, realizującego prace socjalną w środowisku (26.422,92 zł).

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

* Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 992.901 zł, wydatkowano 986.006,51 zł, co stanowi 99,31%,
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 7.156 zł, wykonano 6.821,16 zł tj. w 95,32%,
* Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 30.899 zł, wykonano w 100%,
* Pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 235.714 zł, wydatkowano 207.484,89 zł tj. 88,02%.
* Wydatki na zakupy inwestycyjne na plan 45.600 zł, wydatkowano 45.450 zł. Zakupiono serwer  
   i monitoring obiektu ośrodka przy ul. Kościuszki 41.
* Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **80.985,41 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za 2016 rok – 73.680,79 zł,

- zakupu usług pozostałych (przesyłki listowe, wywóz nieczystości) – 4.117,48 zł,

- zakupu energii – 2.685,66 zł,

- ryczałt za używanie w XII/2016r. prywatnego

samochodu do celów służbowych – 501,48 zł.

* + W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki   
    na kwotę **453.093 zł**, wydatkowano **434.303,46 zł** tj. 95,85**%.**

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone  
w kwocie 233.396,22 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 127.593 zł, wydatkowano 127.073,24 zł, co stanowi 99,59%,
  + Pozostałe wydatki rzeczowe na plan 325.500 zł, wydatki wykonano na kwotę 307.230,22 zł,  
    co stanowi 94,39% wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

* + W rozdziale Centra integracji społecznej wydatki zaplanowano na kwotę 235.554 zł, wydatkowano 231.143,04 zł tj. 98,13%. Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na:
* dotację z budżetu dla nowo utworzonego zakładu budżetowego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe – 81.143 zł (po rozliczeniu),
* dotację przedmiotową jako dopłatę do uczestnika i pracownika Centrum – 44.881,50 zł,
* dotację celową na finansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych – 105.118,50 zł.
* W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **345.752 zł**, wykonanie **345.068,35 zł**

tj. **99,80%.**

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 2016 roku na realizację zadania gmina otrzymała dotację wynoszącą 60% całego kosztu zadania, udział środków własnych wyniósł 40%. Zadanie realizowane było na mocy porozumienia zawartego w dniu 15.02.2016r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Burmistrzem Rogoźna.

Plan na dożywianie wynosi 325.000 zł, wykonano w 100 % z tego z otrzymanej dotacji celowej na zadania własne 195.000 zł. W rozdziale tym ujęto również wydatki rzeczowe za prowadzenie Klubu Seniora w kwocie 14.792,31 zł ze środków własnych, ze środków na zadania zlecone wypłacono dodatki do świadczenia pielęgnacyjnego oraz wydawano Karty Dużej Rodziny na łączna kwotę 5.276,04 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 99,12 % 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 854 Edukacyjna opieka wychowawcza***

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 924.977,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 900.515,86 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 97,36 %**

* W rozdziale Świetlice szkolne na plan **604.104 zł**, wykonano **583.071,86 zł,** co stanowi **96,52%** wykonania.

Wydatki dotyczą:

* + Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 548.826 zł, wykonano 531.010,93 zł  
     tj. 96,75%.
  + Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 1.096 zł wykonanie wynosi   
    930 zł, co stanowi 84,85% wykonania.
  + Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 24.882, wykonanie wynosi 100%.
  + Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 29.300 zł, wykonano 26.248,93 zł tj. 89,59 %,

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **84.890,06 zł** dotyczą:

* Składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy oraz podatku dochodowego   
  od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2016r. – 27.560,23 zł,
* Naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz zpochodnymi za 2016 rok   
  oraz składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy 57.329,83 zł.
  + - * W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **317.254 zł** wykonano **317.254 zł**   
        tj. **100% w tym na:**
  + Wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym zaplanowano na kwotę 316.284 zł, wykonano   
    w 100%, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 253.027 zł   
    oraz z własnych środków w kwocie 63.257 zł.
    - * Zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom   
        w 2016r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 970 zł, wykonano 970 zł tj.100%. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny.
      * W rozdziale Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli wydatki wykonano w 5,25 %, tj. 190 zł na plan 3.619 zł.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 3.679.955,18 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 3.305.686,38 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 89,83 %**

* W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi **92.700 zł**, wykonanie   
  **79.728,89** **zł**, co stanowi **86,01%** w tym:

Wydatki bieżące dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar   
za korzystanie ze środowiska w 2016 rok wykonano za kwotę 34.803,92 zł oraz ze środków budżetu 27.249,64 zł**.** W ramach zadania wykonano analizę wód opadowych oraz wyczyszczono separatory   
i piaskowniki na wlotach do zbiorników wodnych.

Wydatki majątkowe w kwocie 17.675,33 zł dotyczą wykonania dodatkowej studni na kanalizacji podciśnieniowej.

* W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **1.894.700 zł**, wykonanie **1.730.042,64 zł**, co stanowi **91,31%** wykonania w tym:
  + Dotacja celowa przekazana dla powiatu na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu obornickiego na podstawie zawartego porozumieniem   
    w dniu 06.09.2016 roku. Plan wynosił 30.000 zł, wykonano 17.729,05 zł, ze względu   
    na sfinansowanie części zadania przez powiat ze środków WFOŚ i GW.   
    Powiat niewykorzystaną dotację zwrócił w dniu 15.12.2016r. w kwocie 12.270,95 zł   
    na rachunek budżetu gminy.
  + Wydatki dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar za korzystanie   
    ze środowiska na 2016 rok zaplanowano kwotę 20.000 zł, wykonano 13.797 zł, co stanowi 68,99% wykonania. Wykonanie dotyczy likwidacji dzikich wysypisk oraz przeprowadzeniem akcji „sprzątania gminy”. Niskie wykonanie związane jest z niewykonaniem zaplanowanych zakupów koszy ulicznych.
  + Wydatki związane z realizacją zadania z systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 1.844.700 zł, wykonano 1.698.516,59 zł tj. 92,08%. Zobowiązanie   
    w kwocie **138.429,70 zł** dotyczy obciążenia za wywóz odpadów w miesiącu grudniu 2016 roku w wysokości 126.555,56 zł, przesyłek pocztowych 1.540,60 zł oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 10.333,54 zł.

W 2016 roku objętych systemem było 3.445 gospodarstw domowych w skład, których wchodziło 2812 gospodarstw zbierających odpady w sposób selektywny, 633 gospodarstwa   
nie segregujące odpady oraz 270 domków letniskowych, z których 262 właścicieli zadeklarowało segregację odpadów i 8 osób w sposób niesegregowany. Łączna ilość osób objętych systemem wyniosła 15.986 w tym: 13.508 segregujących odpady oraz 2.478 osób   
nie segregujących odpadów. System obsługiwany był przez pracowników administracji  
w wymiarze 3,25 etatu.

* + - * W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **325.000 zł**, wykonanie **297.069,86 zł** tj.**91,41%,** Wydatki w zakupach usług dotyczyły:
  + ręcznego i mechanicznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz

nieczystości z koszy ulicznych 282.535,34 zł,

- prowadzenie szaletu miejskiego 14.534,52 zł.

Zobowiązanie w kwocie **1.211,21 zł** dotyczy usługi prowadzenia szaletu miejskiego   
za miesiąc XII/2016r.

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 **134.698,18 zł,** wykonano **119.250,57 zł**, co stanowi **88,53%** wykonania w tym na realizację:
  + przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 10.400 zł, wykonanie 10.394,42 zł   
    tj. 99,59%,
  + planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na plan 89.900 zł, wydatki wykonano w kwocie 84.901,29 zł tj. 94,44%. Zakupiono rośliny uzupełniające   
    skwery i zieleńce założone w latach poprzednich. Z uwagi na wydanie sześciu decyzji   
    na wycinkę drzew dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, nowe nasadzenia zastępcze zostały zrealizowane przez te podmioty. Wykonano również kształtowanie koron istniejącego drzewostanu na terenie miasta i gminy.
  + pozostałe wydatki z budżetu na utrzymanie zieleni zaplanowano na kwotę 34.398,18 zł, wydatki wykonano 23.954,86 zł tj. 69,64%.

Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem umowy   
z PUP w Obornikach na zatrudnienie 4 osób bezrobotnych w ramach robót publicznych, które wykonywały prace pielęgnacyjne terenów zieleni na terenie miasta.

* W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **125.000 zł**, wykonano **104.754,17** **zł**,   
  co stanowi **83,80%.**
* Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 24.02.2016 roku na udzielenie dotacji celowej   
  na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 102.300 zł. Zgodnie z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego terenu. Rozliczenie dotacji wpłynęło 20 stycznia 2017 roku. Różnice wynikająca z wykonania wydatków w kwocie 1.200 zł dotyczy rozliczenia za rok 2015, którą gmina uregulowała w dniu 22.01.2016 roku. Plan w tym paragrafie wynosił 120.000 zł.
* Zakup materiałów na plan 1.000 zł, wykonano wydatki na kwotę 432,15 zł, tj. 43,22% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących.
  + - * Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 4.000 zł wykonanie wynosi 822,02 zł tj. 20,55%   
        i dotyczy pokrycia kosztów weterynaryjnych udzielonej pomocy zwierzętom poszkodowanym   
        w wyniku kolizji drogowych. Nie zaszła konieczność wykorzystania zaplanowanych środków.
      * W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatki zaplanowano na kwotę **940.104 zł,** wykonanie wynosi **848.234,25 zł,** co stanowi **90,23%** wykonania, zobowiązania w kwocie 89.541,10 zł stanowią 9,52 % planowanych wydatków.

**Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 876.100 zł, wykonano 784.230,36 zł, co stanowi 89,51%   
i dotyczyło:**

* Konserwacji oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA – 216.621,43 zł,
* Naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem – 4.622,34 zł,
* Wykonania oświetlenia świątecznego – 30.197,85 zł,
* Usunięcie kolizji sieci elektroenergetycznej w związku z przebudową ul. Fabrycznej – 86.100 zł,
* Wyceny wartości rynkowej obiektów oświetlenia będącego własnością gminy – 9.963 zł,
* Opracowania dokumentacji przetargowej na zakup energii – 3.075 zł,
* Opłaty przyłączeniowe – 527,19 zł
* Zakupu energii – 433.123,55 zł.

Zobowiązanie w kwocie **89.541,10 zł**, dotyczy konserwacji i naprawy oświetlenia drogowego wykonanego w XII/2016r. na kwotę 26.039,38 zł, energii elektrycznej na kwotę 63.501,72 zł. Faktury wpłynęły do Urzędu w 2017r.

**Wydatki majątkowe w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 64.004 zł, wykonano   
64.003,89 zł, co stanowi 100%** wykonania w ramach, których wybudowano Oświetlenie na ulicy Seminarialnej i Długiej.

* + - * W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie   
        ze środowiska zaplanowano kwotę **10.000 zł**, wykonanie wynosi **6.211 zł zł**, co stanowi **62,11%**. 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, nie skorygowano planu z tego powodu.
* W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano **157.753 zł**, z tego wydatkowano kwotę **120.395 zł,** co stanowi **76,32%** wykonania.

**Wydatki bieżące dotyczyły:**

* Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska z zakresu opracowania Programu Usuwania Azbestu dla Gminy Rogoźno oraz kosztów udziału w konferencji „Energetyka zasobów odnawialnych – szansą dla miast i gmin” na ogólny plan 30.100 zł wykonanie wynosi 26.000 zł,   
  tj. 86,38/%.
* Realizacji zadania związanego z utrzymaniem i eksploatacją targowiska miejskiego na plan 66.053 zł, wydatki łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich naliczone wyniosły   
  58.519,58 zł, co stanowi 88,59 % wykonania. Zobowiązanie z tytułu zakupu energii elektrycznej wyniosło 939,77 zł.
* Odpłatności ryczałtowej za zużytą wodę w zdrojach ulicznych plan 61.600 zł, wydatki wykonano 35.875,42 zł tj. 58,24%. Zobowiązanie z tego tytułu wniosło 10.800 zł, które stanowi 17,53%. Odpłatność w tej wysokości obowiązuje zgodnie z podjętą uchwałą od miesiąca listopada 2016 roku.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 2.072.520,16 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 2.050.964,64 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,96 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale na plan 1.934.956,51 zł, wykonano 1.913.400,99 zł, tj. 98,89%   
i dotyczą:**

* + - Dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 1.622.900 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
      * ośrodek kultury 868.000 zł,
      * biblioteka 327.400 zł,
      * muzeum 427.500 zł.
* Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych plan i wykonanie wynosi 80.000 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowo - konserwacyjnych:
* zakupu okien do wymiany w partii tamburu pod kopułą centralną kościoła p.w. NMP Królowej Świata i św. Małgorzaty w Parkowie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XXVI/249/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 31 maja 2016 roku w kwocie 50.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie.
* odnowienia elewacji zewnętrznej kościoła pw. Św. Ducha w Rogoźnie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XXIV/232/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 marca 2016 roku, w kwocie 30.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie.
* Dotacji celowej z budżetu udzielonej w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie do:
* Organizacji uroczystości 50 – lecia WOPR w Rogoźnie na plan 4.000 zł, wykorzystano 3.324 zł. Od zwróconej kwoty 676 zł po terminie, naliczono odsetki w wysokości 20 zł.
* „Kultura i sztuka bez granic dofinansowano w wysokości 2.000 zł. Realizatorem tego zadania był Rogoziński Uniwersytet Trzeciego Wieku. Zadanie rozliczono w umownym terminie, dotacje wykorzystano w 100%.
* Pozostałych zadań w zakresie kultury na plan 226.056,51 zł, wykonanie wynosi 205.176,99 zł   
  i dotyczy:
* wymiany młodzieży polsko – niemiecko. Projekt dofinansowała Fundacja „Polsko - Niemiecka Współpraca Młodzieży”. Całkowity koszt projektu wyniósł 19.184 zł,
* pozostałych imprez i spektakli okolicznościowych 7.098,59 zł,
* wydatków zrealizowanych w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan  
   127.577,51 zł, wykonanie wynosi 124.461,28 zł, co stanowi 97,56% planowanych wydatków,
* pozostałych wydatków z budżetu wydatkowano na utrzymanie świetlic wiejskich kwotę 54.433,12 zł.

Zobowiązanie w kwocie **5.581,85 zł** dotyczy obciążeń za XII/2016 za energię elektryczną, prognozę za gaz oraz zużycie wody w świetlicach wiejskich. Faktury z terminem płatności w 2017 roku. Zobowiązanie w zakupie usług telekomunikacyjnych wyniosły 110,70 zł.

**Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 137.563,65 zł, wykonanie 137.563,65 zł, co stanowi 100% wykonania planowanych wydatków** w tym wydatki, które nie wygasały z upływem roku budżetowego w wysokości 51.285,53 zł i dotyczy:

* budowy zewnętrznej klatki schodowej do budynku gminnego (RCK). Wykonawcą tego przedsięwzięcia jest Zakład Elektroinstalacyjny i Ogólno - Budowlany Zbigniew Smoliński   
  z Wągrowca. Błędy wykryte w dokumentacji technicznej podczas realizacji zadania były główną przyczyną nie wykonania robót budowlanych w umownym terminie i ujęcia ich w wykazie wydatków niewygasających 2016 roku. Umowny termin wykonania zadania określono na dzień 30 czerwca 2017 roku.

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

**Wydatki planowane na rok 2016 wynoszą 426.040,90 zł**

**Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2016r. wynoszą 403.350,62 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 94,67 %**

**Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 420.040,90 zł, wykonano 403.350,62 zł   
tj. w 96,03 % 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 211.800 zł, wykonanie wynosi 100%. Umowy zawarto z:
* Klubem Sportowym „WEŁNA” na organizację:
* *całorocznych zajęć sportowych w piłkę nożną* *– 109.500 zł;*
* *wyjazdy integracyjne zawodników – 3.500 zł;*
* *remont obiektów socjalnych w budynku na stadionie – 6.500 zł,*
* Fundacja Piotra Reissa przyznano i wykorzystano kwotę 12.500 zł na organizację zajęć sportowych w piłkę nożną,
* Fundacją Lech Poznań Football Academy przyznano i wykorzystano kwotę 8.000 zł na organizację zajęć sportowych w piłkę nożną,
* Klubem Żeglarskim „KOTWICA” na:
* *organizację zajęć żeglarskich – 22.000 zł;*
* *wypoczynku dzieci i młodzieży – 3.300 zł.*
* UKS „Dwójka” na organizację:
* *zajęć żeglarskich za kwotę –10.000 zł;*
* *zajęć w piłkę koszykową – 8.000 zł;*
* *XVII Ogólnopolskie Regaty Żeglarskie w Klasie Optimist o Puchar Burmistrza Rogoźno – 800 zł.*
* Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie naorganizację zajęć sportowych w piłkę siatkową – 6.000 zł,
  + Stowarzyszeniem Absolwentów i Przyjaciół LO im. Przemysława na organizację   
     zajęć dla dzieci, młodzieży i dorosłych z tenisa stołowego przyznano i wykorzystano  
     kwotę 2.000 zł.
  + Rogozińskim Klubem Biegacza na przygotowanie i przeprowadzenie na terenie  
     gminy imprezy biegowej – II Rogoziński Półmaraton Przemysła II wraz z biegami   
     dziecięcymi za kwotę 19.000 zł.
  + Stowarzyszeniem Jezioro Rogozińskie na Gminny dzień Dziecka z Ryba  
     przeznaczono kwotę 700 zł.

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

* Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 74.500 zł, wykonanie wynosi 72.860,09 zł co stanowi 97,80% 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 10.600,10 zł, funduszu sołeckiego Pruśce za pielęgnację boisk sportowych sołectwa kwotę 2.000 zł oraz przeznaczonych na obsługę kompleksu sportowego „Orlik 2012” w wysokości 60.259,99 zł tj. 96,36%. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.
* Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego (bez wynagrodzeń) na plan 40.040,90 zł, wykonanie wynosi 38.855,57 zł, co stanowi 97,04% wykonania.
* Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 93.700 zł wykonanie wynosi   
  79.834,96 zł, co stanowi 85,20%. Niewykorzystana część środków dotyczy zaplanowanych kosztów związanych z eksploatacją kompleksu sportowego, za energię elektryczną   
  oraz częściowo zakupu usług, ubezpieczenie zawodników od NW związanych   
  z organizacją gminnych rozgrywek piłki nożnej.

Pozostałe zobowiązania bieżące w kwocie **67,14** zł dotyczą obciążenia za XII/2016 roku   
za zakup energii.

**Wydatki majątkowe w tym dziale na łączną kwotę planowaną 6.000 zł, nie wykonano wydatków.**W ramach tego zadania miała być wykonana skrzynka energetyczna na boisku sportowym w Kaziopolu. Nie uzyskano w terminie warunków przyłączenia od ENEA Operator.

Szczegółowe zestawienia wykonania wydatków według klasyfikacji budżetowej, wydatków majątkowych, wydatków z zakresu zadań zleconych, własnych, na podstawie zawartych porozumień, dotacji przekazanych z budżetu gminy, realizacji zadań określonych w Programie Profilaktyki   
i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii, wydatków z opłat i kar za korzystanie   
ze środowiska oraz wydatków z realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawiono w załącznikach do sprawozdania opisowego.

Dodatkowo do sprawozdania załączono:

* zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2016 roku,
* zestawienie z tytułu planowanych i wykonanych wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych   
  od naliczonych za 2016 rok.

1. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

Wykaz programów realizowanych w latach 2009 -2017 przedstawia się następująco:

* **Zaawansowanie programów wieloletnich ujętych w WPF na lata 2016-2026 wymienionych   
  w punktach od 1 – 16 na koniec 2016 roku wyniosło 60,36% i przedstawia się następująco:**
  + - * 1. „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na lata 2016 – 2023”” na plan 42.625,20 zł, wykonanie wynosi 3.089,43 zł tj. 7,25 % zaawansowania. Realizacje programu z wydatków bieżących zaplanowano na lata 2016 – 2017, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. W dniu 13 grudnia 2016 roku została podpisana umowa dofinansowania. Dotacja nie przekracza 90% kosztów kwalifikowalnych projektu w tym 85% (32.608,29 zł) ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz 15% (5.754,39 zł ) z budżetu państwa. Udział własny gminy wynosi 10% kosztów kwalifikowalnych, co stanowi kwotę 4.262,52 zł.
        2. „Odszkodowanie za nabyte działki 281/3; 218/9 i 219/1” zaplanowano na lata 2015- 2016   
           na łączna kwotę 100.916 zł, wykonanie wyniosło 100% zaawansowania w realizacji przedsięwzięcia z wydatków bieżących.
        3. „Dowozy uczniów do szkół” realizacje zaplanowano na okres od 2016-2017 w wysokości 1.445.500 zł, wydatki wykonano na kwotę 658.003,94zl, co stanowi 45,52% zaawansowania   
           w realizacji bieżących wydatków.
        4. „Gospodarka odpadami komunalnymi” łączne nakłady oszacowano na lata 2016-2017 na kwotę 3.668.976 zł, wydatki wykonano 1.698.516,59, co stanowi 46,29% zaawansowania w realizacji wydatków bieżących.
        5. „Aktualizacja dokumentacji przebudowy drogi gminnej w m. Parkowo” realizację zaplanowano   
           w latach 2010-2016 na łączną kwotę 13.489 zł. Zadanie zakończono.
        6. „Budowa oświetlenia przy ul. Szarych Szeregów w Rogoźnie” realizacje zaplanowano w latach 2015-2017 na kwotę 75.904 zł. Zaawansowanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 7,78%.
        7. „Budowa ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie – etap IV” realizację zaplanowano w latach 2010-2017 określając łączne nakłady na kwotę 3.941.209,31 zł. W latach 2010-2015 wykonano wydatki na kwotę 1.617.031,39 zł, co stanowi zaawansowanie w wysokości 41,03%. Kontynuacje tego zadania zaplanowano na rok 2017.
        8. „Budowa zewnętrznej klatki schodowej do budynku gminnego” realizację zadania zaplanowano na lata 2015-2016 w wysokości 180.000 zł. Zadanie zrealizowano w 100%.
        9. „Dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem w Rogoźnie na długości 0,7 km” zaplanowano realizację na lata 2015-2016 na łączną kwotę 50.000 zł, w roku 2015 wydatkowano kwotę 9.840 zł na opracowanie koncepcji, w roku 2016 40.160 zł   
           za wykonanie dokumentacji technicznej. Zaawansowanie w realizacji tego przedsięwzięcia   
           na koniec roku wyniosło 100%.
        10. „Dofinansowanie rozbudowy oddziałów szpitala w Obornikach” zaplanowano na lata 2015 – 2016 w wysokości 600.000 zł. Zadanie wykonane w 100%.
        11. „Przebudowa budynku pawilonu lekcyjnego przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie na pomieszczenia biurowe dla usług socjalno – oświatowych” łączne nakłady zaplanowano na kwotę 402.483,49 zł, wykonano na kwotę 398.964,82 zł. Zadanie zakończone, realizowane w latach 2015-2016.
        12. „Przebudowa drogi 272520P w Gościejewie” przedsięwzięcie zrealizowane w 100 % w latach 2009-2016 za łączną kwotę 501.742,98 zł.
        13. „Przebudowa drogi w miejscowości Parkowo” zaplanowana na lata 2010-2017. Zaplanowano łączne nakłady na kwotę 515.693,46 zł, zaawansowanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 2,62% i dotyczyło wykonanej dokumentacji techniczno – projektowej.
        14. „Przebudowa ulicy Fabrycznej” przedsięwzięcie zrealizowane w 100%, w latach 2009-2016   
            za łączną kwotę 1.781.607,15 zł.
        15. „Rozbudowa budynku remizy OSP Owieczki – etap II” łączne nakłady dwóch etapów wyniosły 50.911,89 zł, poniesione w latach 2015-2016. Zaawansowanie przedsięwzięcia wyniosło 100%.
        16. „Zakup nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki 1508/2; 1512/3”   
            wyniosło 100%. Realizację tego zadania zaplanowano na lata 2014-2016 w ratalnym nabyciu nieruchomości na zadania własne gminy od Powiatu Obornickiego. Umowa z Zarządem Powiatu   
            Obornickiego została podpisana 16 lipca 2014 roku.

**Łączne nakłady finansowe na wszystkie przedsięwzięcia zaplanowano na kwotę 14.375.286,06 zł. Poniesiono nakłady w latach 2009-2015 na kwotę 2.999.180,83 zł; w roku 2016 –   
5.677.321,47 zł (faktyczne wykonanie wydatków bieżących i majątkowych) co daje łączna wartość poniesionych nakładów do końca 2016 roku 8.676.502,30 zł, co potwierdza na wstępie podany wskaźnik zaawansowania przedsięwzięć w wysokości 60,36%.**

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

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych   
   z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2016 roku

| Lp. | § | Wyszczególnienie źródeł | Plan na 2016 rok | | Wykonanie na 31.12.2016r. | | % wykonania |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Przychody | Rozchody | Przychody | Rozchody |
| 1. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów  (Bank Pocztowy) |  | 419.800,00 |  | 419.800,00 | 100,00 |
| 2. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (BS) |  | 125.000,00 |  | 125.000,00 | 100,00 |
| 3. | 992 | Spłata otrzymanych krajowych kredytów (ING Bank Śląski) |  | 732.000,00 |  | 732.000,00 | 100,00 |
| 4. | 992 | Spłata otrzymanej pożyczki  (WFOŚ i GW) |  | 400.000,00 |  | 400.000,00 | 100,00 |
| 5. | 955 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 2.958.633,01 |  | 2.958.633,78 |  | 100,00 |
|  |  | RAZEM | 2.958.633,01 | 1.676.800,00 | 2.958.633,78 | 1.676.800,00 | x |
|  |  | OGÓŁEM:  (finansowanie) | 1.281.833,01 | | 1.281.833,78 | | x |

W trakcie roku budżetowego wprowadzono wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych   
na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych   
na sfinansowanie deficytu budżetu 2016 roku w kwocie 2.958.633,01 zł, faktyczne wykonanie   
za 2015 było wyższe o 0,77 zł. Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.676.800,00 zł oraz odsetek w kwocie 308.160,73 zł (opisanych na stronie 39 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 1.984.960,73 zł, co stanowi 2,96% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2016 roku.

1. Zobowiązania na dzień 31.12.2016 roku
   1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2016 roku.

| Lp. | Nazwa | Cel | Bilans Otwarcia | Spłaty rat do 31.12.2016r. | Saldo na 31.12.2016r. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 2.928.000,00 | 732.000,00 | 2.196.000,00 |
| 3 | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno  Umowa z 20.12.2011r. | 4.011.601,24 | 400.000,00 | 3.611.601,24 |
| 4 | Bank Pocztowy Bydgoszcz | Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku | 3.358.600,00 | 419.800,00 | 2.938.800,00 |
| 5. | Bank Spółdzielczy Czarnków O/Rogoźno | Kredyt na spłatę rat kredytów w 2014 roku | 1.125.000,00 | 125.000,00 | 1.000.000,00 |
|  | Razem: |  | 11.423.201,24 | 1.676.800,00 | 9.746.401,24 |

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2016 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 9.746.401,24 zł.  
Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły bieżące zobowiązania wymagalne.

.

1. **Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2016 roku   
   w poszczególnych jednostkach budżetowych**

| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Razem** | **w tym:** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016 rok wraz ze składkami ZUS i FP** | **Składki**  **ZUS, FP, podatek dochodowy**  **za XII/16** | **Świadczenia/**  **opłaty i zwroty dotacji** | **Zakupy energii** | **Pozostałe z**  **tytułu zakupu:**  **- usług**  **- materiałów**  **-ubezpieczenia**  **- opłaty**  **- ekwiwalenty**  **- odszkodowania**  **- odsetki   od pożyczki** |
| 1 | Urząd Miejski | **523.070,74** | 218.074,92 | 0,00 | 786,95 | 102.414,13 | 201.794,74 |
| 2 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | **157.235,14** | 95.756,82 | 476,03 | 53.446,93 | 2.685,66 | 4.869,70 |
| 3. | Centrum Usług Wspólnych | **85.593,32** | 57.810,82 | 26.359,67 | - | 1.422,83 | - |
| 4 | Gimnazjum Nr 1  w Rogoźnie | **173.527,28** | 115.675,69 | 39.443,97 | - | 16.644,41 | 1.763,21 |
| 5 | Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie | **267.033,10** | 185.670,42 | 76.701,87 | - | 4.647,62 | 13,19 |
| 6 | Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie | **375.420,60** | 247.556,29 | 101.308,88 | - | 26.503,74 | 51,69 |
| 7 | Zespół Szkół  w Parkowie | **195.470,75** | 133.221,88 | 57.396,64 | - | 4.727,16 | 125,07 |
| 8 | Zespół Szkół  w Gościejewie | **186.359,08** | 127.731,69 | 58.364,09 | - | - | 263,30 |
| 9 | Szkoła Podstawowa  w Budziszewku | **77.307,17** | 53.453,38 | 23.247,61 | - | 598,03 | 8,15 |
| 10 | Szkoła Podstawowa  w Pruścach | **84.875,38** | 59.036,57 | 25.833,28 | - | - | 5,53 |
| 11 | Przedszkole Nr 1  w Rogoźnie | **106.819,93** | 66.204,24 | 30.785,93 | - | 9.826,64 | 3,12 |
| 12 | Przedszkole Nr 2  w Rogoźnie | **101.379,61** | 66.462,48 | 26.963,68 | - | 7.953,45 | - |
| 13 | Przedszkole w Parkowie | **96.819,78** | 65.914,17 | 29.019,57 | - | 1.849,94 | 36,10 |
| **RAZem:** | | **2.430.911,88** | **1.492.569,37** | **495.901,22** | **54.233,88** | **179.273,61** | **208.933,80** |

W jednostkach budżetowych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego 2016.

Wykonanie wydatków łącznie z zobowiązaniami na koniec roku 2016 przekroczyły plan finansowy w niżej wymienionych rozdziałach:

1. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 8.289,81 zł z tytułu otrzymanej faktury FV36/01/2017 z dnia 02.01.2017 roku za centralne ogrzewanie z terminem płatności 13.01.2017r.;
2. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – w paragrafie 4600 Kary, odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych za brak dostarczenia lokalu socjalnego o kwotę 1.206,17 zł   
   z terminem płatności 27.01.2017r.;
3. 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 3.340,67 zł z tytułu otrzymanej faktury 35/01/2017 z dnia 02.01.2017 roku za centralne ogrzewanie z terminem płatności   
   do 13.01.2017 roku;
4. 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 1.320,06 zł z tytułu przesyłek listowych na podstawie faktury FO-1342P1216SFAKAMJ z dnia 04.01.2017 roku   
   z terminem płatności do 17.01.2017r.;
5. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 240,56 zł z terminem płatności 12.01.2017r.;
6. 80101; 80110; – w paragrafie 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń   
   o łączną kwotę 5.402,97 zł we wszystkich wymienionych rozdziałach z tytułu zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych w grudniu 2016 roku dodatków mieszkaniowych dla nauczycieli,
7. 85206 – Wsparcie rodziny – w paragrafie 4410 – Podróże służbowe krajowe dotyczy ryczałtu   
   za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych za XII/2016 o kwotę 250,74 zł, wypłacane po złożeniu oświadczenia przez pracownika w styczniu 2017 roku;
8. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe –   
   w paragrafie 3110 – Świadczenia społeczne – o kwotę 12.137,03 zł dotyczące wydanych decyzji   
   z terminem płatności w 2017 roku z tytułu: zasiłków okresowych wypłacanych z dotacji celowej   
   z budżetu państwa;
9. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – paragrafie 4300 zakup usług pozostałych o kwotę 11.046,19 zł z tytułu konserwacji i naprawy oświetlenia wykonanego w grudniu 2016r.   
   na podstawie faktury nr 1196107716 z dnia 28.12.2016r., wpływ do UM w dniu 03.01.2017 roku   
   z terminem płatności na dzień 12-01-2017r.;
10. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – w paragrafie 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę 73,51 zł na podstawie faktury nr 1701040029276 wystawionej   
    dnia 09.01.2017 roku z terminem płatności 18.01.2017r. za rozmowy telefoniczne za XII/2016r.

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

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2016 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
| 1. Dochody | 67.269.099,85 | 67.172.143,83 | 99,86 |
| w tym: |  |  |  |
| * *dochody bieżące* | *65.158.898,50* | *64.928.712,89* | *99,65* |
| * *dochody majątkowe* | *2.110.201,35* | *2.243.430,94* | *106,31* |
| 2. Wydatki | 68.550.932,86 | 66.633.338,90 | 97,20 |
| w tym: |  |  |  |
| * *wydatki bieżące* | *62.917.540,71* | *61.082.253,60* | *97,08* |
| * *wydatki majątkowe* | *5.633.392,15* | *5.551.085,30* | *98,54* |
| Deficyt / Nadwyżka (1-2) | -1.281.833,01 | 538.804,93 | x |
| Finansowanie  (przychodów i rozchodów) | 1.281.833,01 | 1.281.833,78 | 100,00 |
| 1. Przychody | 2.958.633,01 | 2.958.633,78 | 100,00 |
| w tym: |  |  |  |
| * *Inne źródła (wolne środki) w tym:* | *2.958.633,01* | *0,00* | *0,00* |
| *środki na pokrycie deficytu* |  |  |  |
| 2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek) | 1.676.800,00 | 1.676.800,00 | 100,00 |

Nadwyżka budżetu za 2016 rok wyniosła 538.804,93 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 1.281.833,78 zł

Wynik: (wolne środki z 2016r) 1.820.638,71 zł

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2016 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2016 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2016 rok osiągnęło poziom 99,86% 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 niższe od planowanych o 2,24%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 106,31% ze względu na podjęcie decyzji o sprzedaży gruntów rolnych, które cieszyły się dużym zainteresowaniem nabywców. Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 97,20%, bieżące w wysokości 97,08%, majątkowe 98,54%, 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 3.846.459,29 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązania   
z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych stanowią 0,64% 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 2016 roku;
     2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia   
        31 grudnia 2016 roku;
     3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
        i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2016 roku;
     4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy za 2016 rok;
     5. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2016 rok;
     6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych   
        na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2016 roku;
     7. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych za 2016 rok.
     8. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2016 roku na zadania:

* bieżące
* majątkowe;

1. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładów Budżetowych Gminy Rogoźno za 2016 rok;
2. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2016 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 2016 rok;
4. Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego za 2016 roku;
5. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku;
6. Planowane i wykonane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi   
   za okres od początku roku do 31 grudnia 2016 roku.