

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr OR.0050.69.2018
Burmistrza Rogoźna
z dnia 26 marca 2018 roku

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2017 ROK

W załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza dotyczącego sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 roku przedstawiono następujące zagadnienia:

I.	Dane ogólne.....	3
II.	Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2017 r.....	4
III.	Wykonanie dochodów budżetowych	
	1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach.....	11
	2. Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach	13
	3. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należności budżetowych	26
	4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe.....	30
IV.	Wykonanie wydatków budżetowych	32
	1. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach	32
V.	Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich	69
VI.	Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysonowaniem nadwyżki budżetowej w 2017 roku	71
VII.	Zobowiązania na dzień 31.12.2017 roku	
	1. Zestawienie kredytów i pożyczek.....	72
	2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych	73
VIII.	Wynik finansowy realizacji budżetu za 2017 rok	76
IX.	Wykaz załączników.	77

I. 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 2017 rok zostało opracowane w szczególności 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 szczególności 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.

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską oraz Burmistrza w 2017 roku

Budżet Gminy na 2017 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie dnia 28 grudnia 2016 roku – Uchwałą nr XXXIV/320/2016, który został zmieniony:

1. Uchwałą nr XXXV/338/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 stycznia 2017 roku,
2. Uchwałą nr XXXVI/354/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku,
3. Zarządzeniem nr OR.0050.1.43.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 10 marca 2017 roku,
4. Uchwałą nr XXXVII/357/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 16 marca 2017 roku,
5. Uchwałą nr XXXVIII/361/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 marca 2017 roku,
6. Uchwałą nr XL/378/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 kwietnia 2017 roku,
7. Uchwałą nr XLI/388/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 31 maja 2017 roku,
8. Zarządzeniem nr OR.0050.1.118.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 7 czerwca 2017 roku,
9. Zarządzeniem nr OR.0050.1.130.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 czerwca 2017 roku,
10. Uchwałą nr XLIII/406/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 lipca 2017 roku,
11. Zarządzeniem nr OR.0050.1.159.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 lipca 2017 roku,
12. Uchwałą nr XLV/416/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 sierpnia 2017 roku,
13. Uchwałą nr XLVI/432/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku,
14. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.203.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 11 września 2017 roku,
15. Uchwałą nr XLVII/444/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 września 2017 roku,
16. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.223.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 października 2017 roku,
17. Uchwałą nr XLVIII/458/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 października 2017 roku,
18. Zarządzeniem nr OR.0050.1.268.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 8 listopada 2017 roku,
19. Uchwałą nr L/469/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 listopada 2017 roku,
20. Uchwałą nr LII/492/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 11 grudnia 2017 roku,
21. Uchwałą nr LIV/502/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 grudnia 2017 roku.

Zmiany budżetu w 2017 roku przedstawiono w tabeli:

§ Uchwały		Plan od 01.01.2017r. (Uchwała Nr XXXIV/320//2016)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2017r.
§ 1	Dochody	66.762.740,58	9.758.390,58	76.521.131,16
	<i>z tego:</i>			
	<i>dochody bieżące</i>	<i>65.756.740,58</i>	<i>9.622.718,94</i>	<i>75.379.459,52</i>
	<i>dochody majątkowe</i>	<i>1.006.000,00</i>	<i>135.671,64</i>	<i>1.141.671,64</i>
§ 2	Wydatki	68.385.940,58	9.504.334,58	77.890.275,16
	<i>z tego:</i>			
	<i>wydatki bieżące</i>	<i>64.033.773,61</i>	<i>9.049.182,36</i>	<i>73.082.955,97</i>
	<i>wydatki majątkowe</i>	<i>4.352.166,97</i>	<i>455.152,22</i>	<i>4.807.319,19</i>
§ 3	Deficyt/Nadwyżka budżetu	1.623.200,00	254.056,00	1.369.144,00
	<i>Przychody</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>-254.056,00</i>	<i>3.045.944,00</i>
	<i>Rozchody</i>	<i>1.676.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.676.800,00</i>
§ 4	Rezerwy	281.000,00	-73.000,00	208.000,00
	<i>w tym:</i>			
	<i>ogólna</i>	<i>73.000,00</i>	<i>-73.000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>celowa</i>	<i>208.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>208.000,00</i>

§ Uchwały		Plan od 01.01.2017r. (Uchwała Nr XXXIV/320//2016)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2017r.
§ 5	Dochody, dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami dotacje i wydatki na mocy porozumień z organami administracji rządowej	157.500,00 20.076.238,00 0,00	0,00 4.448.114,37 28.000,00	157.500,00 24.524.352,37 28.000,00
§ 5a	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	14.000,00	14.000,00
§ 6	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych	1.235.404,00	600.536,41	1.835.940,41
§ 7	Dotacje udzielone z budżetu Gminy w tym:	6.908.721,71	606.369,19	7.515.090,90
	1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych z tego:	4.448.874,19	-137.862,59	4.311.011,60
	a) na zadania bieżące	4.266.851,60	-92.840,00	4.174.011,60
	b) na zadania majątkowe	182.022,59	-45.022,59	137.000,00
	2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych z tego:	2.459.847,52	744.231,78	3.204.079,30
	a) na zadania bieżące	2.459.847,52	495.331,78	2.955.179,30
	b) na zadania majątkowe	0,00	248.900,00	248.900,00
§ 8	Przychody i koszty zakładu budżetowego	2.939.670,60 2.944.670,60	318.681,00 348.681,00	3.258.351,60 3.293.351,60
§ 9	Zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla zakładów budżetowych:	557.851,60	0,00	557.851,60
	1) kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 400,62 x 28,92zł/m ²	11.585,93	0,00	11.585,93
	2) kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o powierzchni 2.031,73m ² x 39,81zł/m ²	80.883,17	0,00	80.883,17
	3) kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11.732,98m ² x 26,88 zł	15.382,50	0,00	315.382,50
	4) kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 40 osób x 3.750 zł	150.000,00	0,00	150.000,00
§ 10	Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Dochody Wydatki	300.000,00 300.000,00	0,00 270.000,00	300.000,00 570.000,00
§ 11	Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na wydatki	300.000,00	0,00	300.000,00

§ Uchwały		Plan od 01.01.2017r. (Uchwała Nr XXXIV/320//2016)	Zmiana	Plan obowiązujący na dzień 31.12.2017r.
	związane z realizacją programów: - rozwiązywania problemów alkoholowych - narkomanii	291.600,00 8.400,00	54.844,00 0,00	346.444,00 8.400,00
§ 12	Fundusz sołecki	271.082,91	0,00	271.082,91
§ 13	Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych	4.300.000,00	- 240.000,00	4.060.000,00
	limit zobowiązań zmieniono Uchwałą nr XLV/416/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 sierpnia 2017 roku o kwotę (-) 240.000 zł, nie dokonano zmniejszenia limitu o kwotę 1.690.856 zł Uchwałą nr L/469/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku, pomimo zmniejszenia przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu.			
§ 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	3.300.000,00	-240.000,00	3.060.000,00
	zmieniono kwotę upoważnienia Uchwałą nr XLV/416/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 sierpnia 2017 roku o kwotę (-) 240.000 zł, nie dokonano zmiany wysokości upoważnienia po zmianie przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu o kwotę 1.690.856 zł Uchwałą nr L/469/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku.			
	2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:			
	a) wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, b) majątkowych między zadaniami w ramach działu			
	3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach działu,			
	4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,			
	5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach			
§ 15	Określono sumę w wysokości 4.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania.			

W 2017 r. dochody wzrosły o kwotę **9.758.390,58 zł**, co stanowi **14,62 %** planowanych dochodów. Po zmianach plan wyniósł **76.521.131,16 zł**.

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

Dział	Kwota w zł
Rolnictwo i łowiectwo	961.215,74
Gospodarka mieszkaniowa	37.093,35
Działalność usługowa	28.000,00
Administracja publiczna	59.149,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12.704,00
Różne rozliczenia	2.991.349,70
Oświata i wychowanie	930.422,98
Pomoc społeczna	818.163,00
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	572.219,38

Dział	Kwota w zł
Edukacyjna opieka wychowawcza	185.478,00
Rodzina	3.124.695,43
Kultura fizyczna	37.900,00
RAZEM	9.758.390,58

Wydatki w 2017r. zwiększono o kwotę **9.504.334,58 zł**, co stanowi **13,90%** planowanych wydatków, po zmianie plan wydatków wynosi **77.890.275,16 zł**.

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

Dział	Kwota w zł
Rolnictwo i łowiectwo	1.070.965,74
Transport i łączność	-1.117.039,24
Turystyka	205.000,00
Gospodarka mieszkaniowa	183.800,00
Działalność usługowa	28.000,00
Administracja publiczna	155.781,82
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	247.400,00
Różne rozliczenia	-1.174,46
Oświata i wychowanie	2.491.463,05
Ochrona zdrowia	79.844,00
Pomoc społeczna	643.832,49
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	634.219,38
Edukacyjna opieka wychowawcza	76.633,32
Rodzina	3.091.025,94
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	379.660,72
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	476.364,54
Kultura fizyczna	858.557,28
RAZEM:	9.504.334,58

➤ Planowany deficyt budżetu po zmianach wynosi **1.369.144,00 zł**

- Przychody w kwocie **3.045.944,00 zł**

Po zmianach zaangażowano przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w kwocie **1.676.800 zł**.

- Rozchody zaplanowane na 2017 rok w kwocie **1.676.800 zł** na:
 - spłatę raty kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarńkowie 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 2017 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 (+) 1.920.564,04 zł dotyczą:**

1. Przedsięwzięć bieżących na łączną kwotę 1.397.928,74 zł w n/w projektach:

1) „Opracowania Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Rogoźno” realizowanego w latach 2016 - 2017 w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Zadanie było

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 oraz aneks nr 1 z dnia 18.01.2017 roku i aneks nr 2 z dnia 22.02.2017 roku z terminem realizacji do 31 lipca 2017 roku.

Łącznie wydatki bieżące projektu wyniosły 54.420,99 zł w tym: wydatki kwalifikowalne 41.214,83 zł sfinansowane środkami: Funduszu Spójności 31.529,35 zł, Budżetu Państwa 5.564 zł, budżetu gminy 4.121,48 zł oraz wydatki niekwalifikowalne w projekcie 13.206,16 zł poniesienia w latach:

✓ **2016 – 3.800 zł w tym:**

Fundusz Spójności – 2.363,42 zł, Budżet Państwa – 417,07 zł; Budżet Gminy (udział własny) – 308,94 zł oraz niekwalifikowalne 710,57 zł (podatek VAT)

✓ **2017 – 50.620,99 zł w tym:**

Fundusz Spójności – 29.165,93 zł, Budżet Państwa – 5.146,93 zł; Budżet Gminy (udział własny) – 3.812,54 zł oraz niekwalifikowalne w projekcie 12.495,59 zł.

W trakcie realizacji budżetu w 2017 roku dokonano zmiany kwalifikacji wydatków niekwalifikowalnych w projekcie na kwotę 13.066 zł poprzez przeniesienie planowanych wydatków między paragrafami. Zmiany dokonano Uchwałą XLI/388/2017 z dnia 31 maja 2017 roku na kwotę (+) 5.200 zł i Uchwałą nr XLVII/444/2017 z dnia 27 września 2017 roku (+) 7.866 zł. Nie wykorzystano zaplanowane środki 2017 roku w wysokości 1.980,78 zł. Przedsięwzięcie zakończono i rozliczono w 2017 roku.

2) „**Poprawa dostępu do usług społecznych**” projekt **partnerski** realizowany w latach 2017-2018 w ramach: Osi Priorytetowej VII; Działanie 7.2. Usługi społeczne i zdrowotne; Poddziałanie 7.2.1 Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne w ramach WRPO na lata 2014-2020. **Partnerem** wiodącym z ramienia Powiatu Obornickiego jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Obornikach, z ramienia Gminy Rogoźno partnerem nr 1 jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rogoźno oraz partnerem nr 2 jest Fundacja Akme z siedzibą w Bogucinie. Całkowita wartość projektu naszej gminy wynosi 369.396,67 zł, co stanowi 95% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych, w tym 85% ze środków EFS – 330.512,81 zł i 15 % Budżetu Państwa – 38.883,86 zł. Całą wartość wkładu własnego ponosi Partner wiodący. Wydatki projektu do poniesienia w poszczególnych latach; **2017 - 197.193,69 zł; w 2018 - 172.202,98 zł.**

Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą XXXV/338/2017 oraz WPF na lata 2017-2028 Uchwałą nr XXXV/339/2017 z dnia 25 stycznia 2017 roku. W trakcie realizacji dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami na kwotę +/- 8.055,40 zł Uchwałą nr XLI/388/2017 z dnia 31 maja 2017 roku, na kwotę +/- 720,01 zł Uchwałą nr XLVI/432/217 z dnia 30 sierpnia 2017 roku. Przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji. Wydatki na dzień 31 grudnia 2017 roku wykonano w wysokości **159.300,03 zł**, co stanowi 80,78% wykonania zaplanowanych wydatków 2017 roku i 43,12% wydatków całego projektu.

3) „**Aktywniej w Rogoźnie- kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy Rogoźno**” realizowany w latach 2017-2018 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Ogółem kwota projektu wynosi 822.285,44 zł w tym wkład niefinansowy jako udział gminy 48.800 zł. wydatki finansowe za cały okres realizacji wyniosą **773.485,44 zł** w tym:

- ✓ środki z EFS/WRPO – 698.942,62 zł (w 2017r. – 375.025,69 zł; 2018r. – 323.916,93 zł);
- ✓ środki własne – 74.542,82 zł do poniesienia w roku 2018 na świadczenia społeczne dla uczestników projektu.

Projekt jest realizowany przez jednostkę organizacyjną gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Podpisano umowę dofinansowania 25 sierpnia 2017 roku z WUP w Poznaniu. Dofinansowanie zostało przyznane na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.07.01.02-30-0119/16. Przedsięwzięcie wprowadzono do budżetu Uchwałą nr XLVI/432/2017 i WPF na lata 2017-2028 Uchwałą nr XLVI/433/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 roku. W trakcie realizacji dokonano zmian poprzez przeniesienie planu wydatków między paragrafami na łączną kwotę +/- 31.282,02 zł. Zarządzeniem nr OR.0050.1.223.2017 Burmistrza Rogoźna z dnia 3 października 2017 roku (+/- 15.800 zł) i Uchwałą nr L/469/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku (+/- 15.482,02 zł).

Wydatki na dzień 31 grudnia 2017 roku wykonano w wysokości **119.306,20 zł**, co stanowi 31,81% wykonania zaplanowanych wydatków 2017 roku i 17,07% wydatków całego projektu (bez wkładu niepieniężnego).

- 4) **„Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem”- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno** realizowany w latach 2017-2019 w ramach WRPO na lata 2014-2020 na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.08.01.02-30-0230/16. Jednostką realizującą ten projekt będzie Urząd Miejski w partnerstwie z PROJECT HUB sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Całkowita wartość projektu opiewa na kwotę **1.465.921,56 zł** w tym kwota dofinansowania wynosi 1.391.293,56 zł (śr. UE – 1.246.033,32 zł; śr. z budżetu państwa – 145.260,24 zł), udział własny gminy – 74.628 zł jako wkład niepieniężny za udostępnianie klas lekcyjnych do zajęć w ramach projektu. Celem projektu jest doradztwo edukacyjno – zawodowe; przedsięwzięcia zmierzające do poprawy warunków dydaktycznych dla uczniów, wsparcie indywidualnego podejścia do ucznia oraz wsparcie na rzecz nauczyciela.
Wydatki bieżące w projekcie wynoszą 1.379.893,56 w tym: finansowane ze środków UE – 1.235.823,56 zł, środkami z budżetu państwa 144.070 zł.

Wydatki do poniesienia w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- ✓ **2017 r. – 11.400 zł** (wydatek jednorazowy przeznaczony na zakupy inwestycyjne nie uwzględniony w wydatkach bieżących projektu w tym ze środków UE - 10.209,76 zł; środki z budżetu państwa 1.190,24 zł);
- ✓ **2017 r. – 812.643,36 zł** (w tym: śr. UE – 727.798,01 zł; śr. z budżetu państwa – 84.845,35 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 27.873 zł);
- ✓ **2018 r. – 520.560,60 zł** (w ty.: śr. UE – 466.210,72 zł; śr. z budżetu państwa 54.349,88 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 42.507 zł);
- ✓ **2019 – 46.689,60 zł** (w tym: śr. UE – 41.814,83 zł; śr. z budżetu państwa 4.874,77 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków 4.248 zł).

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

Wydatki na dzień 31 grudnia 2017 roku wykonano w wysokości 175.742,79 zł, co stanowi 21,63% zaplanowanych wydatków bieżących 2017 roku.

2. Przedsięwzięć majątkowych na łączną kwotę 522.635,30 zł w n/w projektach:

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

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

Oś Priorytetowa 9: Infrastruktura dla kapitału ludzkiego;

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

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

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

Całkowita wartość kosztorysowa wydatków wynosi 8.259.311,62 zł, w tym w latach 2017 – 102.765,38 zł, w 2018 – 8.131.891,94 zł. W roku 2015 wydatkowano kwotę 24.654,30 zł za wykonanie projektu technicznego w zakresie modernizacji Placu K. Marcinkowskiego. Projekt zostanie zrealizowany przy udziale:

- ✓ zwrotnych środków UE (pożyczka z BGK) – 6.827.100 zł w roku 2018,
- ✓ dochodów budżetu – 102.765,38 zł w roku 2017,
- ✓ kredytu bankowego zaciągniętego na rynku krajowym – 1.304.791,94 zł w roku 2018.

Na sesji w dniu 11 grudnia 2017 roku Rada Miejska podjęła uchwałę zmieniającą okres spłaty zaciągniętej pożyczki tj. na okres od 2019 do 2037 roku (uchylono uchwałę nr L/468/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 listopada 2017 roku). Do budżetu 2017 roku wprowadzono niniejsze zadanie w dniu 25 stycznia 2017 roku Uchwałą nr XXXV/338/2017 na wartość 2.324.177,92 zł. Dokonano również zmian Uchwałą nr XLV/416/2017 z dnia 14 sierpnia 2017 roku zmniejszając wydatki do wartości kosztorysowej o kwotę (-) 240.000 zł oraz w związku z koniecznością opracowania studium wykonalności (dokument niezbędny do wniosku o dofinansowanie) zwiększono wydatki projektu o kwotę (+) 7.830,87 zł - Uchwałą nr XLVI/432/2017 z 30 sierpnia 2017 roku.

Po unieważnieniu trzech postępowań zamówień publicznych przesunięto realizację zadania na 2018 rok, zmniejszając wydatki roku 2017 o kwotę (-) 1.989.243,41 zł Uchwałą nr L/469/2017z dnia 17 listopada 2017 roku. Plan po zmianach w 2017 roku wynosił 102.765,38 zł, wydatki wykonano poza projektem na kwotę 102.285,87 zł, co stanowi 99,53% wykonania obowiązującego planu 2017 roku.

2) „Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem"- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno jest częścią przedsięwzięcia wymienionego w pkt 1. ppkt. 4 w zadaniach bieżących realizowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 2 i 3 ustawy. Wydatek w kwocie 11.400 zł został wprowadzony Uchwałą nr LII/492/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku na podstawie wniosku, a dotyczył zakupu wyposażenia przy realizacji projektu. Na dzień 31

grudnia 2017 roku, nie wydatkowano środków w związku ze złożoną korektą – aktualizacją wniosku

o dofinansowanie w ramach przyznanych środków, który nie został zatwierdzony przez Instytucję Dofinansującą do końca roku budżetowego. Od momentu pisania wniosku o dofinansowanie projektu do chwili otrzymania dotacji minęło półtora roku i szkoły w tym okresie zakupiły niezbędne materiały potrzebne do prowadzenia zajęć edukacyjnych, co było powodem wystąpienia z aktualizacją wniosku.

- 3) „**Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Seminarialnej wraz z wyposażeniem**” jest zadaniem zaplanowanym do realizacji w 2017 roku, dofinansowanym z Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach PROW na lata 2014-2020. Przeniesienia zaplanowanych środków między paragrafami ze względu na źródła finansowania dokonano Uchwałą nr LVI/432/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku. Zaplanowane wydatki ogółem wyniosły 348.348,96 zł w tym dofinansowanie z EFR - 90.478 zł i środki własne - 257.870,96 zł. Umowa na wykonanie tego zadania została zawarta 4 października 2017 roku z „ADA-LIGHT” sp. z o.o. z siedzibą w Budy Kozickie. Ze względu na niesprzyjające warunki gruntowo – wodne występujące na terenie inwestycji, wstrzymały prowadzenie robót ziemnych oraz uniemożliwiły prowadzenie prac pod nawierzchnią bezpieczną, co było powodem ujęcia w 100% zdania w wydatkach niewygasających 2017 roku.
- 4) „**Przebudowa placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej przy ulicy Różanej w Rogoźnie**” jest zadaniem zaplanowanym do realizacji w 2017 roku, dofinansowanym z Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach PROW na lata 2014-2020. Przeniesienia zaplanowanych środków między paragrafami ze względu na źródła finansowania dokonano Uchwałą nr XLVI/432/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku. Zaplanowane wydatki ogółem wyniosły 162.886,34 zł w tym dofinansowane z EFR – 81.315 zł i środków własnych gminy – 81.571,34 zł. Zadanie wykonano za kwotę 162.875,37 zł, co stanowi 99,99% zaplanowanych środków w 2017 roku.

III. Wykonanie dochodów budżetowych

III.1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia tabela:

Źródła dochodów	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2017r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
Subwencja ogólna w tym:	18.025.670,00	18.025.670,00	100,00	23,59
- oświatowa	13.655.161,00	13.655.161,00	100,00	17,87
- wyrównawcza	4.101.188,00	4.101.188,00	100,00	5,37
- równoważąca	269.321,00	269.321,00	100,00	0,35
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:	11.417.342,00	11.787.165,33	103,24	15,42
- udziały od osób fizycznych	9.797.342,00	10.019.713,00	102,27	13,11
- udziały od osób prawnych	1.620.000,00	1.767.452,33	109,10	2,31
Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł	28.014.475,47	27.394.513,73	97,79	35,85
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej	24.524.352,37	24.149.008,67	98,47	31,60
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne bieżące i inwestycyjne	1.835.940,41	1.816.045,90	98,92	2,38
- dotacja celowa z budżetu państwa z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanej w całości z budżetu państwa	445,00	445,00	100,00	0,00
	28.000,00	27.350,04	97,68	0,04

Źródła dochodów	Plan dochodów	Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2017r.	% wykonania	Udział % w wykonanych dochodach
- dotacje celowe na mocy porozumień z organami administracji rządowej				
- dotacje celowe z tytułu otrzymanej pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących	116.250,00	116.250,00	100,00	0,15
- dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień	14.000,00	27.475,62	196,25	0,04
- środki pozyskane z innych źródeł na zadania bieżące i inwestycyjne	62.131,60	58.972,68	94,92	0,08
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	3.648,31	0,00	0,00
- dotacje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	1.433.356,09	1.195.317,51	83,39	1,56
Podatki i opłaty lokalne	13.477.588,67	13.428.629,60	99,64	17,57
Dochody pozostałe	5.586.055,02	5.783.955,54	103,54	7,57
RAZEM DOCHODY:	76.521.131,16	76.419.934,20	99,87	100,00
z tego:				
dochody bieżące	75.379.459,52	75.216.760,86	99,78	98,43
dochody majątkowe	1.141.671,64	1.203.173,34	105,39	1,57
w tym:				
- sprzedaż majątku	1.000.000,00	1.061.241,82	106,12	1,39
- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	6.000,00	3.801,81	63,36	0,01
- dotacje celowe oraz środki na inwestycje	124.271,64	124.271,64	100,00	0,16
- dotacje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	11.400,00	10.209,76	89,56	0,01
- wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	3.648,31	0,00	0,00

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

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo

Dochody planowane na rok 2017	1.012.215,74 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	1.016.939,50 zł
Realizacja wynosi	100,47%

- Dochody z najmu i dzierżawy gruntów zaplanowano na kwotę **51.000 zł**, wykonano **55.405,30 zł** tj. 108,64 %, należność wymagalna wyniosła 4.871,51 zł i zmalała w stosunku do 2016 roku o 0,63%, nadpłata na koniec roku wyniosła 112,10 zł. Zgodnie z umowami należności winny być uregulowane do 15.05.2017r. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest ze zmianą umów w trakcie 2017 roku.
- Pozostałe odsetki w wysokości **318,46 zł** dotyczą należności z tytułu dzierżawy uregulowanych po terminie. Należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 2.560,64 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 **844.965,74 zł**, wykonanie wynosi **844.965,74 zł**.
- Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych plan i wykonanie wynosi **116.250 zł** na:
 - dofinansowanie przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych o szerokości 4 m w miejscowości Parkowo.

W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo

Dochody planowane na rok 2017	25.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	25.885,00 zł
Realizacja wynosi	103,54 %

- 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 2017 roku.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 600 Transport i łączność

Dochody planowane na rok 2017	15.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	39.864,08 zł
Realizacja wynosi	265,76 %

- Dochody zaplanowane w wysokości **15.000 zł** dotyczą wydania decyzji za zajęcie pasa drogowego, wykonanie z tego tytułu wynosi **39.462,44 zł** tj. 263,08 %. Wysoki wskaźnik wykonanych dochodów związany jest z trudnością oszacowania wpływów z tego tytułu. W 2016 roku wykonanie wynosiło 12.837,54 zł

o Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wyniosły **5,04 zł**, z kosztów upomnienia **11,60 zł**, kary pieniężnej za uszkodzenie wiaty przystankowej **200 zł** oraz wpływów ze zwrotów dotacji przez Powiat obornicki niewykorzystanych w roku 2016 w kwocie **185 zł**.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiegała prawidłowo.

Dochody planowane na rok 2017	1.499.093,35 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	1.552.821,98 zł
Realizacja wynosi	103,58 %

- 14

W 2017 roku dokonano sprzedaży 27 działek o łącznej powierzchni 9,5938 ha, w tym: o przeznaczeniu budowlanym – 16 działek o pow. 1,1207 ha, oraz 11 działek rolnych i leśną o łącznej powierzchni 8,4731 ha, co miało wpływ na wykonanie dochodów powyżej założonego planu. Ponadto dokonano zbycia 6 lokali mieszkalnych.

- Wpływy z usług wykonano w wysokości **2.434,77 zł** z tytułu wynajmu pomieszczeń organizacjom pożytku publicznego i Centrum Integracji Społecznej w budynku przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie.
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat wykonano w wysokości **428,88 zł**, na planowane **700 zł**. Należność na koniec roku wyniosła 4.687,35 zł.
- Dochody z tytułu pozostałych odsetek wpłaconych od ratalnej sprzedaży na plan **800 zł** wykonano w kwocie **323,29 zł**, co stanowi **40,41%**. Należności wymagalne wynoszą 17.610,09 zł, które wzrosły o 8,41% w porównaniu do 2016 roku.
- Dotacji celowej w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich - Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 na „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Rogoźno”, który był realizowany w latach 2016-2017. Zaplanowane dochody wyniosły **37.093,35 zł**, w tym: środki FS 31.529,35 zł i budżetu państwa 5.564 zł, które wykonano w **100%**.

Realizacja w tym dziale przebiegała prawidłowo.

W dziale 710 Działalność usługowa

Dochody planowane na rok 2017	28.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	27.350,04 zł
Realizacja wynosi	97,68 %

Dochody w tym dziale dotyczą otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na podstawie zawartego porozumienia z 26 maja 2017 roku z Wojewodą Wielkopolskim. Dotację przyznano na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych na obszarze Gminy w zakresie bieżącego utrzymania grobów, wykonania tablic z wykazem ofiar terroru hitlerowskiego oraz przebudowa grobu w ramach II etapu prac związanych z realizacją projektu Martyrologium ofiar II wojny światowej Gminy Rogoźno.

W dziale 750 Administracja publiczna

Dochody planowane na rok 2017	204.074,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	204.639,58 zł
Realizacja wynosi	100,28 %

- 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 **198.574 zł** wykonanie wynosi 100%,
 - 5% dochodów należnych gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (za udostępnianie danych meldunkowych) wykonanie wynosi **24,80 zł**.
- W rozdziale Urzędy gmin, dochody dotyczą:

- Wpływów z tytułu mandatów od osób fizycznych na plan **1.500 zł** wykonano **1.207,90 zł** tj. **80,53 %**. W 2017 roku wystawiono 9 mandatów. Należności wymagalne pozostające do zapłaty wynoszą 619,60 zł i dotyczą lat poprzednich i roku bieżącego, na które wystawiono w 2017 roku 2 tytuły egzekucyjne i 10 upomnień.
- Wpływy z kosztów upomnienia w wysokości **112,30 zł**. Nie dokonano korekty planu.
- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie dochodów wniosło **382,11 zł** i dotyczyło sprzedaży telefonów komórkowych.
- Wpływy z różnych dochodów na plan **600 zł** wykonanie wynosi **885,07 zł**, co stanowi 147,51% wykonania i dotyczy wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.
- W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego dotyczą:
 - dotyczą sprzedaży gadżetów reklamowych za kwotę **632,65 zł** oraz sprzedaży znaczków turystycznych – „17 Południk” za kwotę **27,15 zł**.
- W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego dochody dotyczą:
 - zaplanowanych na kwotę **3.400 zł** środków pozyskanych z PUP na szkolenia pracowników w Centrum Usług Wspólnych, wykonano dochody po dokonanych umownym zwrocie w wysokości **2.688 zł**,
 - wpływów ze sprzedaży złomu w wysokości **105,60 zł**.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,

Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dochody planowane na rok 2017	3.491,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	3.491,00 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.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody planowane na rok 2017	1.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	5.799,04 zł
Realizacja wynosi	579,90 %

- 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 – 1.025,69 zł oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2016 roku przez OSP Gościejewo – 4.773,35 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 2017	22.678.554,67 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	23.211.820,50 zł
Realizacja wynosi	102,35 %

- W rozdziale Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody dotyczą:
 - Podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej na plan **60.000 zł** wykonano **77.712,86 zł** tj. **129,52 %**. Należności wymagalne 37.538,92 zł oraz przekazane odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie **1.539,45 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 **6.533.310,95 zł** wykonano **6.584.542,96 zł** tj. **100,78 %** należność wymagalna wyniosła **385.846,31 zł**, nadpłaty **453,78 zł**. Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano wzrost należności wymagalnej o 205,82% w porównaniu do 2016 roku. W rozdziale tym dochody dotyczą:
 - Podatku od nieruchomości na plan 5.648.036,95 zł wykonanie 5.691.391,91 zł tj. 100,77%. Należności wymagalne wyniosły 306.468,61 zł, nadpłata 32,38 zł. Należności wymagalne wzrosły o 257,80% w porównaniu ze stanem na 31.12.2016r. i dotyczy dwóch podatników, które ogłosiły upadłość.
 - Podatku rolnego plan 83.762 zł, wykonanie 82.739 zł tj. 98,78 %. Należności wymagalne wyniosły na dzień 31.12.2017r. 711 zł. Nadpłata na koniec 2017 roku wyniosła 135 zł. Niższe wykonanie związane jest ze zobowiązaniem wymagalnym, które stanowi 0,85% planowanych dochodów.
 - Podatku leśnego plan 150.000 zł, wykonanie 159.665 zł tj. 106,44%. Należności wymagalne wyniosła 0,00 zł, nadpłata 3 zł.
 - Podatku od środków transportowych plan 59.512 zł wykonanie 51.305 zł tj. 86,21%. Należności wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 78.666,70 zł, co stanowi 14,89 % wzrostu należności wymagalnej w porównaniu do roku 2016.
 - Podatku od czynności cywilnoprawnych plan 31.000 zł, wykonanie 33.330,43 zł, tj. 107,52%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.
 - Wpływy z kosztów upomnienia, wykonano 540,10 zł, nie planowano dochodów z tego tytułu.
 - Odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 2.000 zł, wykonanie wyniosło 4.176,52 zł, co stanowi 208,83% planu. Należności ogółem wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 21.975 zł.
 - Rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych na plan 559.000 zł wykonanie wynosi 561.395 zł, co stanowi 100,43 %, 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 **4.316.101,72 zł** wykonano **4.362.196,60 zł** tj. **101,07%**, należności wymagalne wyniosły 1.781.574,50 zł i wzrosły o kwotę 197.769,81 zł w porównaniu do 31.12.2016 roku, co stanowi wzrost należności wymagalnej o 12,49 %. Nadpłaty wyniosły 28.875,67 zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

- Podatku od nieruchomości plan 2.643.043,72 zł, wykonanie 2.637.379,27 zł tj. 99,79 % planu, należności wymagalne pozostałe do zapłaty 1.505.238,52 zł, które wzrosły o kwotę 173.304,06 zł w porównaniu do 2016 roku, nadpłaty 25.592,37 zł, w związku z dokonaną korektą informacji związanej z modernizacją ewidencji gruntów i budynków na terenach wiejskich ogłoszonych w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego pod poz. 1744 – Ogłoszenie nr OR.0711.6.2016 Starosty Obornickiego. W ogólnej kwocie zaległości wymagalnej kwota 829.389,17 zł dotyczy jednego podatnika, który ogłosił upadłość, a procedura likwidacyjna nie została zakończona do końca okresu sprawozdawczego.
 - Podatek rolny plan 667.834 zł, wykonanie 622.017,84 zł tj. 93,14%, należności wymagalne 82.544,42 zł, nadpłaty 2.937,30 zł. Należność wymagalna wzrosła o kwotę 3.232,34 zł w porównaniu do roku 2016, co stanowi o 3,91%. 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 8.000 zł, wykonanie 8.835,60 zł tj. 110,45 % wykonania, należność wymagalna wyniosła 642 zł, nadpłata 5 zł. Należności wymagalne zmalały w porównaniu z 2016 rokiem o kwotę 965 zł, co stanowi 12,06% planowanych dochodów.
 - Podatek od środków transportowych plan 366.224 zł, wykonanie 339.030,44 zł tj. 92,57%, należności wymagalne 173.373,30 zł, które wzrosły o kwotę 3.720,44 zł w stosunku do stanu należności na dzień 31.12.2016r., nadpłata na koniec roku wyniosła 341 zł.
 - Podatek od spadków i darowizn plan 30.000 zł, wykonanie 63.890,49 zł tj. 212,97%, należność wymagalna 18.578,52 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
 - Wpływy z opłaty targowej plan 50.000 zł, wykonanie 60.032 zł tj. 120,06%. Wykonanie dochodów powyżej planu związane było ze zwiększeniem dochodów w miesiącu grudniu 2017 roku. Dochody wykonane w 2016 roku wynosiły 51.273 zł.
 - Podatek od czynności cywilnoprawnych plan 510.000 zł, wykonanie 592.311,55 zł tj. 116,14%, należność wymagalna 1.197,74 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
 - Wpływy z kosztów upomnienia zaplanowano na kwotę 11.000 zł, wykonano 12.480 zł tj. 113,45%.
 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano kwotę 30.000 zł, natomiast wykonanie dochodów z tego tytułu w 2017 roku wyniosło 26.219,41 zł, co stanowi 87,40% planu.
- W rozdziale Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan **351.800 zł** wykonano **398.663,30 zł** tj. 113,32%, należność wymagalna 149.664,30 zł. Dochody w tym rozdziale dotyczą:

- Wpływy z opłaty skarbowej plan 50.000 zł, wykonanie 53.975 zł tj. 107,95%.
- Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na plan 300.000 zł, wykonano 343.579,90 zł tj. 114,53%. 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 1.800 zł, wykonano 108,40 zł tj. 6,02%, 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 bez skutku.
- Wpływy z różnych opłat wykonanie wynosi 1.000 zł i dotyczy dodatkowej opłaty za udzielenie ślubu poza lokalem Urzędu Stanu Cywilnego.
- Wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w łącznej kwocie 0,00 zł, należności na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 113.163 zł.
- W rozdziale Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan **11.417.342 zł** wykonanie **11.787.165,33 zł** tj. **103,24 %** w tym:
 - Podatek dochodowy od osób fizycznych plan 9.797.342 zł, wykonanie 10.019.713 zł tj. 102,27%.
 - Podatek dochodowy od osób prawnych na plan 1.620.000 zł, wykonano 1.767.452,33 zł tj. 109,10 %. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które są wyższe od wykonania w 2016 roku o kwotę 734.606,73 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 758 Różne rozliczenia

Dochody planowane na rok 2017	21.162.307,70 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	21.254.729,93 zł
Realizacja wynosi	100,44 %

w tym:

- Części oświatowej subwencji ogólnej plan **13.655.161 zł**, wykonanie **13.655.161 zł** tj. 100,00 %
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej plan **4.101.188 zł**, wykonanie **4.101.188 zł** tj. 100,00%
- Część równoważąca subwencji ogólnej plan **269.321 zł**, wykonanie **269.321 zł** tj. 100,00%
- Różne rozliczenia finansowe na plan **3.136.637,70 zł**, wykonano **3.229.059,93 zł** tj. 102,95%. i dotyczą:
 - Naliczonej kary umownej za niewywiązanie się z zakresu wykonania umowy za sprzątnięcie urzędu 400 zł,
 - Wpływu za wydanie duplikatu świadectw wykonano w wysokości 78 zł,
 - Wpływów z różnych opłat za wykonanie kopii i odpisu decyzji organu podatkowego na żądanie podatnika wykonano w wysokości 21,80 zł,
 - Odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych na plan 60.000 zł, wykonano 62.104,54 zł tj. 103,51%.
 - Wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych wykonanie wynosi 4.201,52 zł (zwrot kosztów komorniczych)

- Wpływów z różnych dochodów na plan 2.984.534,11 zł, wykonano 3.066.502,17 zł tj. 102,75%
z tego:
 - dochody z tytułu obniżenia kapitału zakładowego spółki ze 100% udziałem gminy „MEGAWAT” 3.031.200 zł
 - odszkodowanie z ubezpieczenia 9.461,14 zł
 - zwrot naliczonego podatku VAT 18.841,03 zł
 - nagroda dla uczestników XVIII edycji konkursu działalność proekologiczna, gmina uzyskała nagrodę pieniężną w wysokości 7.000 zł.
- Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących i inwestycyjnych łącznie na plan 92.103,59 zł, wykonanie wynosi 100% Otrzymana dotacja związana jest z poniesionymi wydatkami w 2016 roku na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego.
- Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2016 w łącznej kwocie 3.648,31 zł (majątkowe).
Realizacja dochodów jest prawidłowa.

W dziale 801 Oświata i wychowanie

Dochody planowane na rok 2017 2.551.058,98 zł

Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r. 2.361.029,90 zł

Realizacja wynosi 92,55 %

- W rozdziale Szkoły podstawowe na plan 279.630,22 zł wykonanie wynosi 281.894,66 zł tj. 100,81%,
w tym:
 - Wpływy z tytułu kar za nie wykonywanie obowiązku szkolnego dochody wykonano w kwocie 83,50 zł. Należność wymagalna na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 1.266,50 zł i dotyczy 3 osób.
 - Wpływy z różnych opłat dochody wykonano w kwocie 52 zł za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych.
 - 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 30.000 zł, wykonanie wynosi 34.394,45 tj. 114,65%. Wykonanie powyżej wskaźnika upływu czasu związane jest z zawarciem nowych umów na wynajem sal gimnastycznych podmiotom zewnętrznym, o które nie skorygowano planu.
 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie wynosi 719,60 zł.
 - Wpływy z różnych dochodów na plan 6.307 zł, wykonanie wynosi 7.061,66 zł, co stanowi 111,97% i dotyczy otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia majątku za szkody;
 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na:
 - realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na plan 193.980,23 zł, dochody wykonano w wysokości 191.271,81 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,

- realizację własnych zadań bieżących gmin na plan 49.342,99 zł, dochody wykonano na kwotę 48.311,64 zł, co stanowi 97,91%. Przyznana dotacja dotyczy Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa – 12.000 zł, który realizowany był w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie oraz wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej w sprzęt na planowaną kwotę 37.342,99 zł, dochody po dokonanych zwrocie niewykorzystanej dotacji w umownym terminie wyniosły 36.311,64 zł.
- W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych na plan **85.632 zł**, dochody wykonano w wysokości **83.402 zł**, tj. w **97,40%** planu i dotyczy:
 - Dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w zakresie wychowania przedszkolnego.
- W rozdziale Przedszkola na plan **1.034.260 zł**, wykonano **951.378,88 zł** tj. **91,99 %** w tym:
 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na plan 134.300 zł, wykonano 83.290 zł tj. 62,02%, 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 388.800 zł, wykonanie wynosi 350.603 zł, co stanowi 90,18% 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 4.290 zł, wykonano 4.275,48 zł tj. 99,66% i dotyczy odpłatności za wynajem mieszkania w budynku Przedszkola w Parkowie.
 - Wpływy z różnych dochodów na plan 4.500 zł, wykonano dochody w wysokości 3.162,78 zł tj. 70,28% 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 488.370 zł, wykonanie 482.572 zł.
 - Dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień na plan 14.000 zł, wykonanie wynosi 27.475,62 zł tj. 196,25%. Dochody z tego tytułu dotyczą zwrotu kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym za uczniów z terenu innych gmin. W trakcie roku zwiększyła się liczba dzieci z innych gmin uczęszczających do niepublicznych przedszkoli na naszym terenie w związku z powyższym plan został wykonany powyżej wstępnych założeń. Nie skorygowano planu dochodów z tego tytułu.
- W rozdziale Gimnazja na plan **47.748,62 zł**, wykonano **46.923,50 zł** tj. **98,27%**, w tym:
 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze na plan 4.000 zł, wykonano 3.936,75 zł tj. 98,42% i dotyczy wynajmu sal lekcyjnych na działalność edukacyjną innym podmiotom.
 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonano w wysokości 1.060 zł i dotyczy sprzedaży złomu uzyskanego podczas remontu.
 - Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na plan 43.748,62 zł, dochody wykonano w wysokości 41.926,75 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 **275.600 zł**, wykonano **263.698 zł** tj. **95,68 %**, dochody dotyczą:
 - odpłatności za wydawane posiłki na plan 257.600 zł, dochody wykonane wynoszą 245.698 zł , co stanowi 95,38% 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 **4.144,78 zł**, wykonanie **3.469,42 zł**, tj. **83,71%** 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.
- W rozdziale Pozostała działalność dochody **planowane wyniosły 824.043,36 zł, wykonane 730.263,44 zł** i dotyczą dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 i ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy na realizację projektu pn. „**Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem**”- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno.

Wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe.

W dziale 852 Pomoc społeczna

Dochody planowane na rok 2017	1.509.829,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	1.502.300,64 zł
Realizacja wynosi	99,50 %

w tym:

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 528.557 zł, wykonano 519.463,17 zł tj. 98,28 %. Zwrot otrzymanej, ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 5.210,83 zł został dokonany w ustawowym terminie do dysponenta tych środków.
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, na plan 915.397 zł, wykonano 905.767,04 zł tj. 98,95%. Zwrot otrzymanej ale nie wykorzystanej dotacji w kwocie 2.433,96 zł został dokonany w ustawowym i umownym terminie rozliczenia środków do dysponenta.
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 125 zł wykonanie wynosi 1.972,61 zł, co stanowi 1578,09% planowanych dochodów wpłacanych przez świadczeniobiorców specjalistycznych usług opiekuńczych z zaburzeniami psychicznymi.
- Wpływy z otrzymanej darowizny pieniężnej na plan i wykonanie wynosi 30.000 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 35.000 zł, wykonanie wynosi 45.047,82 zł tj. 128,71 %. 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 750 zł, dochody wykonano w wysokości 50 zł tj. 6,67%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranego zasiłku stałego w latach poprzednich przez świadczeniobiorcę.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Dochody planowane na rok 2017	572.219,38 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	427.960,72 zł
Realizacja wynosi	74,79 %

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

- „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim” plan wynosił 197.193,69 zł, wykonanie 193.204,88 zł, tj. 97,98 % planowanych dochodów w tym projekcie;
- „„Aktywniej w Rogoźnie” zaplanowano dochody w wysokości 375.025,69 zł, wykonano 234.755,84 zł, co stanowi 62,60% planu.

Dochody w tym dziale wykonano zgodnie z wnioskiem o uruchomienie transz dotacji. Niewykorzystane dotacje ze środków krajowych zwrócono w umownym terminie, natomiast środki z UE niewykorzystane zostały na koncie budżetu gminy. Projekty w/w realizowane są w latach 2017-2018.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochody planowane na rok 2017	185.478,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	185.478,00 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 185.033 zł, wykonano w 100%.
- pomoc uczniom w 2017 roku w formie „Wyprawki szkolnej” sfinansowanej w całości przez budżet państwa zaplanowano 445 zł, wykonano w 100%.

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

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 855 Rodzina

Dochody planowane na rok 2017	22.881.184,43 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	22.517.972,36 zł
Realizacja wynosi	98,41 %

w tym:

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na plan 22.706,891 zł, dochody wykonano 22.345.846,78 zł z tego w dochodach wykonanych:
 - świadczenia wychowawcze stanowią kwotę 14.617.040,90 zł;
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego stanowią kwotę 7.728.495 zł;
 - Karta Dużej Rodziny stanowi kwotę 310,88 zł.
- Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy na plan 20.061,83 zł, wykonanie wyniosło 18.856,63 zł, co stanowi 93,99% wykonania planowanych dochodów. Dotacja została przyznana i wykorzystana zgodnie z umową nr PS-XI.946.3.149.2017.5 zawarta z Wojewodą Wielkopolskim na realizację Programu Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017, które stanowiły 33% udział środków budżetu państwa w tym programie.
- Środki pozyskane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano w wysokości 40.731,60 zł, dochody wykonano na kwotę 38.284,68 zł. Środki te otrzymaliśmy z Funduszu Pracy jako udział w Programie Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017, które stanowiły udział w tym programie 67%.
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na plan 62.000 zł wykonanie wynosi 79.415,75 zł, co stanowi 128,09% planowanych dochodów.
- wpływy z odsetek, nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich oraz zwrot kosztów upomnienia zaplanowano na łączną kwotę 51.500 zł, dochody wykonano na kwotę 35.568,52 zł, co stanowi 69,07% zaplanowanych dochodów. Należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 8.747,41 zł.

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody planowane na rok 2017	2.134.724,91 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	2.001.561,93 zł
Realizacja wynosi	93,76 %

W tym:

- W rozdziale Gospodarka odpadami zaplanowano dochody w kwocie **1.824.276 zł**, wykonanie **1.939.491,56 zł** tj. **106,32%**. Należności wymagalne wynoszą 302.057,48 zł, nadpłaty 16.255,40 zł. Wykonanie dochodów dotyczy:
 - realizacji programu zagospodarowania odpadów komunalnych 1.902.244,65 zł,
 - kosztów upomnienia 18.099,50 zł,
 - dzierżawy składników majątkowych w kwocie 585,36 zł,
 - odsetek od nieterminowych opłat 18.562,05 zł.

System odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych obejmuje okres całego 2017 roku. Wykonane dochody są wyższe z uwagi na fakt, że należności wymagalne na koniec roku zmalały w porównaniu do 2016 roku o 30,28% co stanowi kwotę 131.204,99 zł. 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 **300.000 zł**, dochody zrealizowano w wysokości **54.339,86 zł** tj. w **18,11%**. Dochody zaplanowano wg wykonania z 2016 roku. Dochody w tym rozdziale zmniejszyły się w związku zamknięciem gminnego wysypiska w Studzieńcu i odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców przez Składowisko w Kopaszynie. Nie skorygowano planu dochodów.
- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **10.448,91 zł**, **wykonanie 7.730,51 zł** i dotyczy:
 - ✓ usług związanych z rezerwacją stanowisk handlowych na targowisku miejskim – 7.681,64 zł,
 - ✓ wpływów z pozostałych odsetek 48,87 zł.

Realizacja dochodów w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody planowane na rok 2017	20.000,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	31.915,20 zł
Realizacja wynosi	159,58 %

W tym:

- W rozdziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na plan **20.000 zł** wykonanie wynosi **31.915,20 zł** tj. 159,58% planowanych dochodów z wpływów z usług w wartości netto, odsetek za zwłokę za wynajem świetlic wiejskich oraz kary pieniężnej za uszkodzenie wyposażenia przez wynajmującego.

W dziale 926 Kultura fizyczna i sport

Dochody planowane na rok 2017	37.900,00 zł
Dochody zrealizowane na dzień 31.12.2017r.	48.374,80 zł
Realizacja wynosi	127,64 %

W tym:

- w rozdziale Obiekty sportowe zaplanowane i wykonane dochody dotyczą otrzymanej darowizny pieniężnej w wysokości 25.000 zł na zadania własne gminy związane z wykonaniem ogrodzenia boiska w m. Tarnowo.
- w rozdziale Pozostała działalność wykonanie dotyczy wpływów z darowizny pieniężnej w wysokości 3.200 zł z przeznaczeniem na organizację Półmaratonu Przemysła II oraz wpłat startowych dokonanych przez uczestników biorących udział w w/w półmaratonie w kwocie netto 20.174,80 zł.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów na dzień 31.12.2017 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 31.12.2017 roku przedstawia tabela:

Rodzaj zaległości	Ogółem:	Stan zaległości na dzień 31.12.2017r.												
		Wymagalne	w tym:			Skutki obniżenia górnych stawek	Zwolnienia	Umorzenia	Skutki rozłożenia 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
			Niewymagalne											
			rozłożone na raty	odroczone	Termin zapłaty przypada po 31.12.2017r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Podatek od nieruchomości: w tym:	1.941.314,95	1.811.707,13	81.774,69	0,00	47.833,13	2.525.892,94	86.872,24	93.231,33	36.341,00	912.959,51	479.525,45	41,00	419.181,17	0,00
- osoby prawne	380.593,94	306.468,61	32.420,00	0,00	41.705,33	1.211.309,42	86.872,24	55.202,00	32.420,00	132.888,20	173.577,41	3,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	1.560.721,01	1.505.238,52	49.354,69	0,00	6.127,80	1.314.583,52	0,00	38.029,33	3.921,00	780.071,31	305.948,04	38,00	419.181,17	0,00
Podatek rolny, w tym:	83.456,42	83.255,42	148,00	0,00	53,00	487.940,92	0,00	2.656,63	148,00	55.959,67	20.223,55	10,00	7.062,20	0,00
- osoby prawne	711,00	711,00	0,00	0,00	0,00	55.093,02	0,00	0,00	0,00	0,00	711,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	82.745,42	82.544,42	148,00	0,00	53,00	432.847,90	0,00	2.656,63	148,00	55.959,67	19.512,55	10,00	7.062,20	0,00
Podatek leśny, w tym:	642,00	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,00	0,00	642,00	0,00	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	642,00	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,00	0,00	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych: w tym:	252.040,00	252.040,00	0,00	0,00	0,00	206.016,00	0,00	2.000,00	0,00	249.321,00	2.719,00	0,00	0,00	0,00
- osoby prawne	78.666,70	78.666,70	0,00	0,00	0,00	35.881,00	0,00	0,00	0,00	78.666,70	0,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	173.373,30	173.373,30	0,00			170.135,00	0,00	2.000,00	0,00	170.654,30	2.719,00	0,00	0,00	0,00
Wieczyste użytkowanie: w tym:	16.613,65	16.613,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.090,49	2.523,16	0,00	0,00	0,00
- osoby prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	16.613,65	16.613,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.090,49	2.523,16	0,00	0,00	0,00
Opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebność	3.840,65	159,28	0,00	0,00	3.681,37	0,00	0,00	0,00	0,00	159,28	0,00	0,00	00,00	0,00
Opłata „śmieciovą”	306.755,25	302.057,48	4.697,77	0,00	0,00	0,00	0,00	15.271,00	4.697,77	169.767,64	64.689,38	67.600,46	0,00	0,00
Opłata planistyczna	149.664,30	149.664,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.664,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogi gminnej	1.398,47	0,00	0,00	0,00	1.398,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody z Urzędów Skarbowych	60.670,22	57.315,18	427,60	0,00	2.927,44	0,000	0,00	0,00	427,60	brak informacji z US		0,00	0,00	0,00
Udziały w PIT	-101,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zaległości	Ogółem:	Stan zaległości na dzień 31.12.2017r.												
		Wymagalne	w tym:											
			Niewymagalne			Skutki obniżenia górnych stawek	Zwolnienia	Umorzenia	Skutki rozłożenia 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 31.12.2017r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
przedszkolnego														
RAZEM PODATKI I OPŁATY:	2.816.494,74	2.673.654,44	87.048,06	0,00	55.893,41	3.219.849,86	86.872,24	113.219,96	41.614,37	1.552.563,89	569.880,54	67.651,46	426.243,37	0,00
Odsetki od podatków i opłat	597.937,35	0,00	20.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.958,00	1.391,00	370.716,22	28.396,13	5.080,00	173.004,00	0,00
Pozostałe odsetki	20.542,36	20.542,36				0,00	0,00	0,00	0,00		3.848,43	0,00	16.693,93	0,00
RAZEM § 0910, § 0920:	618.479,71	20.542,36	20.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.958,00	1.391,00	370.716,22	32.244,56	5.080,00	189.697,93	0,00
Kary i grzywny od osób fizycznych	2.383,14	2.383,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.886,10	497,04	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	0,00	211,13	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu sprzedaży ratalnej	14.691,18	14.691,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.426,56	0,00	13.264,62	0,00
Dzierżawa składników majątkowych	10.771,17	10.771,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.771,17	0,00	0,00	0,00
Z tytułu usług	6.296,75	3.334,84	0,00	0,00	2.961,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.334,84	0,00	0,00	0,00
Fundusz alimentacyjny	2.910.244,90	2.910.244,90	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 2017r. poz. 489 ze zm. Egzekucję prowadzi Komornik Sądowy -2.910.244,90			
Udział gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	207,48	0,00	0,00	0,00	207,48	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	11.030,80	2.800,00	0,00	0,00	8.230,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zaległości	Ogółem:	Stan zaległości na dzień 31.12.2017r.												
		w tym:												
		Wymagalne	Niewymagalne			Skutki obniżenia górnych stawek	Zwolnienia	Umorzenia	Skutki rozłożenia 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 31.12.2017r.									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
RAZEM POZOSTAŁE:	2.955.836,55	2.944.436,36	0,00	0,00	11.400,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.886,10	19.040,74	0,00	13.264,62	2.910.244,90
OGÓŁEM:	6.390.811,00	5.638.633,16	107.789,06	0,00	67.293,60	3.219.849,86	86.872,24	121.177,96	43.005,37	1.925.166,21	621.165,84	72.731,46	629.205,92	2.910.244,90
z tego:														
<i>należność główna</i>	<i>5.772.331,29</i>	<i>5.618.090,80</i>	<i>87.048,06</i>	<i>0,00</i>	<i>67.293,60</i>	<i>3.219.849,86</i>	<i>86.872,24</i>	<i>113.219,96</i>	<i>41.614,37</i>	<i>1.554.449,99</i>	<i>588.921,28</i>	<i>67.651,46</i>	<i>439.507,99</i>	2.910.244,90
<i>należne odsetki</i>	<i>618.479,71</i>	<i>20.542,36</i>	<i>20.741,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.958,00</i>	<i>1.391,00</i>	<i>370.716,22</i>	<i>32.244,56</i>	<i>5.080,00</i>	<i>189.697,93</i>	<i>0,00</i>

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą:	-	6.390.811,00 zł,
w tym:		
wymagalne (bez odsetek)	-	5.618.090,80 zł,
rozłożone na raty (bez odsetek)	-	87.048,06 zł,
z odroczonym terminem płatności (bez odsetek)	-	0,00 zł,
odsetek od podatków i opłat, dzierżaw i usług	-	618.479,71 zł,
należności niewymagalne, których termin płatności		
przypada na miesiąc następne	-	67.293,60 zł,
należności z udziałów w podatku PIT	-	-101,17 zł.

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 31.12.2017r. Razem kwota rozłożeń na raty w należności niewymagalnej wynosi – **107.789,06 zł** (wraz z odsetkami), które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2017 roku organ podatkowy wydał 26 decyzji rozłożenia na raty i z odroczonym terminem płatności na ogólną kwotę 168.743,99 zł.

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach	–	121.177,96 zł,
zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę	–	86.872,24 zł,
skutków obniżenia górnych stawek podatków	–	3.219.849,86 zł,
skutki rozłożenia na raty na koniec roku	–	43.005,37zł.

W 2017 roku:

- wysłano upomnień	3.877 szt.	– kwota należności głównej	4.019.946,24 zł
- wystawiono tytułów wykonawczych	551 szt.	– kwota należności głównej	848.022,20 zł
- sprawy u Komornika Sądowego (dłużnicy alimentacyjni)	276 szt.	– kwota	2.910.244,90 zł

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

Nie podjęto działań na kwotę 72.731,46 zł ze względu na wartość jednostkową należności wymagalnej nie przekraczającej kosztów upomnienia oraz dziesięciokrotności kosztów upomnienia. Należności te dotyczą 2751 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	1047	151	-
Podatek od środków transportu	38	27	-
Podatek rolny	598	30	-
Podatek leśny	3	-	-
Wieczyste użytkowanie	109	14	-
Dzierżawa ziemi i pozostałych składników majątkowych	42	-	-
Sprzedaż działek	2	-	-
Przekształcenie wieczystego użytkowania	-	-	-
Mandaty karne	10	2	-
Opłata planistyczna	-	-	-
Opłata za odbiór odpadów komunalnych	1997	327	-
Zaliczki i fundusz alimentacyjny	-	-	276
Usług	31	-	-

Rodzaj zaległości podatkowych	Upomnienia (sztuk)	Tytuły wykonawcze (sztuk)	Komornik sądowy/ wyroki sądu (sztuk)
R A Z E M	3877	551	276

III.4. Należności oraz wybrane aktywa finansowe – wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2017r.

1. Zestawienie należności w wartościach netto na dzień 31.12.2017r. oraz porównanie stanu należności wymagalnych do 2016 roku

	Wymagalne na dzień: 31.12.2016r	Wymagalne na dzień: 31.12.2017r	Pozostałe na dzień: 31.12.2017r.	% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2016 roku
I. Podatki i opłaty	2.374.717,86	2.616.339,26	139.586,43	+10,17
1. Podatek od nieruchomości	1.450.811,16	1.811.707,13	129.607,82	+24,88
2. Podatek rolny	79.433,08	83.255,42	201,00	+4,81
3. Podatek leśny	1.607,00	642,00	0,00	-60,05
4. Podatek od środków transportowych	238.122,06	252.040,00	0,00	+5,84
5. Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność	80,62	159,28	3.681,37	+97,57
6. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	21.737,17	16.613,65	0,00	-23,57
7. Wpływy z innych lokalnych opłat	433.262,47	302.057,48	6.096,24	-30,28
8. Należności z tytułu opłaty planistycznej	149.664,30	149.664,30	0,00	0,00
9. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0,00	200,00	0,00	0,00
II. Urzędy Skarbowe oraz udziały w PIT	61.476,81	57.315,18	3.355,04	-6,77
III. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	211,13	211,13	0,00	0,00
IV. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	15.464,62	14.691,18	0,00	-5,00
V. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	2.490,30	2.383,14	0,00	-4,30
VI. Dzierżawa składników majątkowych	11.083,63	10.771,17	0,00	-2,82
VII. Wpływy z usług	3.108,60	3.334,84	2.961,91	+7,28

	Wymagalne na dzień: 31.12.2016r	Wymagalne na dzień: 31.12.2017r	Pozostałe na dzień: 31.12.2017r.	% wzrostu/spadku należności wymagalnych w porównaniu do 2016 roku
VIII. Udziały gminy w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00	207,48	0,00
IX. Zaliczki alimentacyjne GOPS-u	2.621.558,28	2.910.244,90	0,00	+11,01
X. Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności	1.685,00	2.800,00	8.230,80	+66,17
XI. Wpływy z różnych dochodów i kar	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem należności wykazane w Rb – 27S (bez odsetek)	5.091.796,23	5.618.090,80	154.341,66	+10,34
XII. Należności ZAMK	2.689.664,97	2.754.829,23	6.221,66	+2,42
XIII. Należności Centrum Integracji Społecznej	0,00	0,00	1.399,52	0,00
XIV. Należności z tytułu udziałów w podatkach z budżetu państwa	0,00	0,00	235.835,51	0,00
XV. Należności z tytułu rękojmi i nadpłata za fakturę (Urząd Miejski)	0,00	0,00	14.579,41	0,00
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI WYMAGALNE I POZOSTAŁE WYKAZANE W SPRAWOZDANIU Rb- N (Razem I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII+XIV+XV):	7.781.461,20	8.372.920,03	412.377,76	+7,60

2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r.

II. Gotówka i depozyty na żądanie	4.648.828,29
1. Stan środków na rachunku bankowym budżetu	4.503.855,06
2. Zakładu Budżetowego - ZAMK	11.196,33
3. Zakładu Budżetowego - CIS	133.776,90

3. Pożyczki długoterminowe

➤ Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej 11.037,60 zł

Należności oraz wybrane aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu Rb – N na dzień 31.12.2017 roku dotyczyły:

- należności wymagalnych 8.372.920,03 zł
- należności pozostałych 412.377,76 zł
- środków pieniężnych 4.648.828,29 zł
- pożyczek długoterminowych 11.037,60 zł.

IV. Wykonanie wydatków budżetowych w 2017 roku

	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w wykonanych wydatkach
Wydatki bieżące	73.082.955,97	69.886.026,14	95,63	93,78
z tego:				
1) wydatki jednostek budżetowych	39.400.464,46	37.854.480,27	96,08	50,80
w tym:				
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	22.647.106,59	22.309.755,48	98,51	29,94
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań	16.753.357,87	15.544.724,79	92,79	20,86
2) dotacje na zadania bieżące	6.939.190,90	6.703.518,55	96,60	8,99
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	24.979.836,10	24.559.084,61	98,32	32,96
4) obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek	326.000,00	263.972,70	80,97	0,35
5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	1.437.464,51	504.970,01	35,13	0,68
w tym:				
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	296.535,55	188.302,45	63,50	0,25
Wydatki majątkowe	4.807.319,19	4.633.434,97	96,38	6,22
z tego:				
1) dotacje przekazane z budżetu na zadania majątkowe	385.900,00	322.780,63	83,64	0,43
2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	522.635,30	511.224,33	97,82	0,69
3) pozostałe wydatki majątkowe	3.898.783,89	3.799.430,01	97,45	5,10
RAZEM:	77.890.275,16	74.519.461,11	95,67	100,00

IV.1 Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach

W dziale 010 Rolnictwo i leśnictwo

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 1.200.507,29 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 1.196.437,74 zł

Realizacja wydatków wynosi 99,66 %

- W rozdziale Melioracje wodne plan i wykonanie wynosi **20.000 zł** w ramach, którego przekazano dotację celową do Spółek Wodnych działających na terenie gminy z przeznaczeniem na wykonanie konserwacji rowów. Zadanie zostało wykonane i rozliczone w umownym terminie.
- W rozdziale Infrastruktura Wodociągowa i sanitacyjna wsi plan i wykonanie wynosi **300.000 zł** i dotyczy wniesienia wkładu pieniężnego do spółki prawa handlowego AQGUABELLIS (spółka ze 100% udziałem gminy) w celu sfinansowania wkładu własnego przy realizacji operacji dofinansowanych ze środków unijnych: „Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowościach Gościejewo, Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w m. Tarnowo oraz przebudowy oczyszczalni ścieków w m. Parkowo. Wniesienie wkładu pieniężnego do spółki jest zgodne z uchwałą nr XL/379/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania przez Burmistrza Rogoźna udziałów lub akcji Gminy Rogoźno w spółkach prawa handlowego.

- W rozdziale Izby Rolnicze plan wynosi **17.000 zł**, wykonanie wydatków **13.978 zł** tj. 82,22% 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 683 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 **863.507,29 zł**, wykonanie **862.459,74 zł** tj. 99,88% w tym:
- Wypłata producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów jej wypłaty na plan 844.965,74 zł, wydatki wykonano w kwocie 844.965,74 zł (zadanie zlecone),
 - ekspertyza dotycząca wyznaczenia współczynnika wydajności opadów na terenie gminy Rogoźno na plan 1.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 307,50 zł.
 - Zrealizowano wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć funduszu sołeckiego wsi Gościejewo i Jaracz na ogólną kwotę planowaną 17.541,55 zł, wydatki wykonano 17.186,50 zł.
- Przedsięwzięcia funduszu sołeckiego przedstawiono w załączniku nr 12 do sprawozdania.
- Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 050 Rybołówstwo i rybactwo

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	25.000,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	17.108,28 zł
Realizacja wydatków wynosi	68,43 %

- W rozdziale Pozostała działalność wydatki dotyczą:
- Wynagrodzeń bezosobowych oraz składki od nich naliczone na plan 4.985 zł, wykonano 4.980,58 zł tj. 99,91%.
 - Zakupu materiałów do zarybiania jezior na plan 17.235 zł wykonano 11.224,22 zł tj. 65,12%.
 - Zakupu energii na plan 2.480 zł, wykonano 709,07 zł tj. 28,59%.
 - Zakup usług pozostałych na plan 300 zł wydatki wykonano za kwotę 194,41 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 2017 wynoszą	3.561.370,89 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	3.515.162,66 zł
Realizacja wydatków wynosi	98,70 %

- **Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1.542.878,67 zł, wykonanie wynosi 1.525.953,90 zł, co stanowi 98,90% 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 322.100 zł,

wydatki wykonano w wysokości 320.161,68 zł, zobowiązania na koniec okresu nie wystąpiły. W 2017 roku transport zbiorowy realizowany był na trasach: do Obornik i Murowanej Gośliny.

- Utrzymania dróg gminnych na plan 1.220.778,67 zł, wykonanie wynosi 1.205.792,22 zł tj. 98,77% w ramach, których wydatkowano środki na:
 - realizację przedsięwzięć z funduszu sołeckiego na plan 29.027,75 zł, wykonano 28.395,11 zł, co stanowi 97,80% planowanych wydatków,
 - pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 1.191.750,92 zł, wykonano 1.177.397,11 zł, co stanowi 98,80% wykonania planowanych wydatków związanych z wykonaniem:
 - ✓ *remontów dróg o nawierzchni bitumicznej – 195.404,99 zł,*
 - ✓ *równania dróg gruntowych – 197.742,16 zł,*
 - ✓ *zakupu kruszywa, utwardzaniem ulic, dróg gruzobetonem – 324.335,55 zł,*
 - ✓ *odśnieżania w okresie zimy – 177.668,22 zł,*
 - ✓ *oznakowania pionowego, poziomego dróg i ulic – 56.321,03 zł,*
 - ✓ *koszenia poboczy wraz z desykacją, uporządkowaniem poboczy dróg i obcinaniem gałęzi drzew w pasie dróg gminnych – 33.724,20 zł,*
 - ✓ *naprawy przepustów – 56.236,56 zł,*
 - ✓ *opłat za wbudowanie infrastruktury w drogach – 7.351,32 zł,*
 - ✓ *naprawy, utrzymaniem kanalizacji deszczowej i odwodnieniem dróg – 87.470,07 zł,*
 - ✓ *naprawy przystanków autobusowych – 10.448,36 zł,*
 - ✓ *wykonanie progów zwalniających – 20.086,80 zł,*
 - ✓ *pozostałych wydatków – 10.607,85 zł (wykonanie projektu organizacji parkowania, zakup i montaż ławek przy ulicach, wypisy z ewidencji gruntów oraz oprogramowanie do ewidencji dróg i mostów).*

Wykonanie wydatków bieżących jest prawidłowe.

➤ **Wydatki majątkowe na drogach gminnych i powiatowych zaplanowano na kwotę 2.018.492,22 zł, wykonano 1.989.208,76 zł, realizacja wynosi 98,55% i dotyczy:**

- Dróg publicznych powiatowych zaplanowano 72.000 zł, wykorzystano dotację celową na pomoc finansową w kwocie 45.000 zł na zadania inwestycyjne:
 - ✓ „Przebudowy chodnika drogi powiatowej 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem w Rogoźnie na długości 0,7 km” zaplanowano po zmianach realizację na lata 2015-2017 za łączną kwotę 76.815 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 **39.975 zł**. W 2017 roku Uchwałą XLVI/429/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 sierpnia 2017 roku przyznano pomoc na kontynuowanie tego zadania w wysokości 27.000 zł, która miała być wykorzystana na wycinkę drzew i uporządkowania poboczy drogi w celu wykonania chodnika, zadanie nie zostało wykonane. Powiat zwrócił dotację w grudniu 2017 roku.

- ✓ „Przebudowy drogi powiatowej nr 2027P na odcinku 0,5 km w Garbatce” zaplanowano i wykonano na kwotę 45.000 zł. Pomoc finansowa została przyznana na podstawie Uchwały nr XL/376/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 kwietnia 2017 roku. Zadanie zostało rozliczone.
- Wydatków inwestycyjnych na drogach publicznych gminnych zaplanowano na kwotę 1.946.492,22 zł, wydatki wykonano w wysokości 1.944.208,76 zł tj. 99,88% w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 508.991,60 zł. W ramach zaplanowanych środków zrealizowano:
 - ✓ „Budowę drogi w m. Jaracz” zaplanowano na kwotę 442.500,26 zł wydatki wykonano w 100%. W ramach tej inwestycji wykonano drogę o długości 320 m z betonowej kostki brukowej typu ECO na podłożu przepuszczalnym. Wykonawcą tego zadania była firma BIMEX Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Rudzie.
 - ✓ „Budowę parkingu na ul. Kościuszki przy sali gimnastycznej - 10 miejsc postojowych” wydatki zaplanowano i wykonano za kwotę 4.187,76 zł. W ramach tego zadania został wykonany projekt – dokumentacja techniczna.
 - ✓ „Przebudowę drogi w m. Parkowo” zaplanowano na kwotę 625.204,46 zł, wydatki wykonano na kwotę 623.745,80 zł, co stanowi 99,77% wykonania. W ramach tej inwestycji wykonano 601 m drogi o nawierzchni bitumicznej z dwoma progami zwalniającymi oraz 662 m² chodnika. Wykonawcą tego zadania była firma BIMEX Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Rudzie. Zadanie było dofinansowane z programu Budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych w wysokości 116.250 zł.
 - ✓ „Projekt budowy ul. Kochanowskiego w Rogoźnie” zaplanowano kwotę 25.000 zł, wykonanie wynosi 25.000 zł w tym wydatki niewygasające w kwocie 2.041,24 zł, dotyczące opłat za uzgodnienie projektu z Zarządcą drogi wojewódzkiej nr 241 oraz gestorami sieci.
 - ✓ „Budowę ul. Smolary w Rogoźnie” plan wynosił 303.100 zł, wydatki wykonano za kwotę 303.100 zł w tym wydatki niewygasające roku 2017 w wysokości 42.089,33 zł, które dotyczą wykonania robót dodatkowych polegających na utwardzeniu terenu przy posesjach i dodatkowych wjazdów nieprzewidzianych podstawową dokumentacją. Wykonawcą tych robót jest Przedsiębiorstwo Budowlano – Drogowe z siedzibą w Cieślach.
 - ✓ „Przebudowę drogi w m. Stare” zaplanowano na kwotę 115.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 115.000 zł w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego w wysokości 114.959,74 zł. Zdanie to uwzględniono w wydatkach niewygasających z powodu występujących niekorzystnych warunków atmosferycznych, nieodpowiednich do przyjętej technologii budowy tej drogi.
 - ✓ „Budowę parkingu między budynkiem nr 10 przy ul. Seminarialnej, a budynkiem nr 9 na Osiedlu Przemysława w Rogoźnie” wydatki zaplanowane i wykonane wynoszą 4.795,56 zł. W ramach tego zadania wykonano dokumentację techniczną.

- ✓ „Przebudowę parkingu między budynkiem nr 10, a budynkiem Przedszkola nr 2 w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę 145.204,44 zł, wydatki łącznie z wydatkami niewygasającymi wyniosły 145.204,44 zł. Odbiór wykonanych robót odbył się w miesiącu styczniu 2018 roku, należność za wykonane prace zostały uregulowane w dniu 22 stycznia 2018 roku. Wykonawcą tego zadania była firma BIMEX Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Rudzie.
- ✓ „Wykonanie ronda na drodze gminnej oraz progu zwalniającego w m. Rogoźno” . Zadanie zostało wykonane w 100% za kwotę planowana w wysokości 24.555,63 zł. Wartość wykonanego ronda na skrzyżowaniu ul. Wyszyńskiego z Czarnkowską wyniósł 18.172,13 zł oraz wykonany próg zwalniający ruch na ulicy Rolnej za kwotę 6.383,50 zł.
- ✓ „Wykonanie dokumentacji technicznej budowy dróg, chodników i parkingów na terenie miasta i gminy” wydatki zaplanowano na kwotę 116.944,37 zł, wydatki wykonano na kwotę 116.119,57 zł w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017 w wysokości 68.258,20 zł. W 2017 roku wykonano n/w projekty:
 - przebudowy chodników na ul. Małej Poznańskiej; Kościuszki, Wojska Polskiego, Lipowej, Gościnniej w Rogoźnie oraz w miejscowościach Karolewo, Cieśle-Świetlikowo, Słomowo, i Grudna.

Pozostały do wykonania z wydatków niewygasających projekty:

 - chodników przy ul. Różanej, ul. Rolnej
 - dróg Gościejewie oznaczonych numerami 272514P, 272545P i 272553P;
- ✓ „Budowa chodnika na ul. Polnej w Rogoźnie (lewa strona)” zadanie w 100% wartości zostało ujęte w wydatkach niewygasających w wysokości 139.999,74 zł. Z uwagi na brak możliwości ukończenia robót z powodu braku decyzji Starosty w Obornikach na wycinkę drzew oraz niesprzyjające warunki atmosferyczne, aby wykonać ściek z masy bitumicznej.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 630 Turystyka

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	301.000,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	287.095,61 zł
Realizacja wydatków wynosi	95,38 %

Wydatki w tym dziale dotyczą:

- **Wydatków bieżących na plan 76.000 zł, wydatki wykonano w wysokości 62.127,26 zł, co stanowi 81,75% wykonania planu,** w ramach tych zadań zrealizowano:
 - przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego wsi Ruda i Studzieniec na plan 5.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 4.999,19 zł, co stanowi 99,98% . W ramach tych wydatków zakupiono elementy siłowni zewnętrznej, placu zabaw oraz zakupiono materiał na wykonanie ogrodzenia placu zabaw w Studzieńcu,

- o bieżącą konserwację placów zabaw na terenie gminy, uzupełnienie, wymianę uszkodzonych elementów, dostawę piasku oraz wykonanie tablic informacyjnych – regulaminów korzystania z tych obiektów na plan 41.000 zł wydatki wykonano 38.555,07, zł, co stanowi 94,04%,
- o dokumentację aplikacyjną o środki na rewitalizację Ośrodka Rekreacyjno – Sportowego Za Jeziorem na planowane wydatki 30.000 zł, wykonanie wyniosło 18.573 zł.

➤ **Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 225.000 zł, wykonano na kwotę 224.968,35 zł, w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017 wyniosły 37.557 zł.**

W ramach tych zadań:

- o Wykonano dokumentację technicznej rozbudowy, zagospodarowania terenu Ośrodka Rekreacyjnego, wydatki zaplanowane i wykonane wynoszą 135.000 zł w tym wydatki niewygasające 37.557 zł. Wydatki do wykonania z wydatków niewygasających dotyczą części projektu w zakresie branży drogowej oraz branży instalacyjnej, ze względu na oczekiwanie na mapy do celów projektowych niezbędnych do wykonania tej części projektu.
- o Wybudowano monitoring wizyjny w Parku Zwycięstwa i Rondzie Melzera – zaplanowano na ten cel kwotę 50.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 49.968,75 zł, tj. w 99,94%.
- o Zakupiono elementy na plac zabaw w m. Słomowo i Sierniki za kwotę 39.999,60 zł, co stanowi 100% wykonania planowanych wydatków.

Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 1.185.651,60 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 1.018.739,08 zł

Realizacja wydatków wynosi 85,92 %

Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 874.851,60 zł, wykonanie wynosi 799.702,08 zł, co stanowi 91,41 % wykonania planowanych wydatków i dotyczą:

- Przyznanej dotacji przedmiotowej z budżetu do zakładu budżetowego w kwocie planowanej **407.851,60 zł** i wykonanej **403.636,80 zł**, jako dopłatę do kosztów eksploatacji:
- ✓ mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych – 315.382,50 zł (rozliczono na kwotę 311.167,70 zł, zwrócono 4.214,80 zł w dniu 27 grudnia 2017 roku)
 - ✓ lokali socjalnych – 11.585,95 zł,
 - ✓ lokali z wyrokami eksmisji – 80.883,17 zł
- na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Rogoźnie nr XXXIV/317/2016 z dnia 28 grudnia 2016 roku.
- Wykorzystane środki z dotacji służyły sprzedaży zwolnionej z podatku VAT.
- Rozdziału Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki bieżące zaplanowano na kwotę **467.000 zł**, wykonano **396.065,28 zł**, co stanowi **84,81 %** wykonania, w tym:
- o koszty utrzymania pomieszczeń w budynku po Agrobiznesie 90.704,78 zł, zobowiązanie na koniec roku wyniosło 13.755,01 zł z tytułu zakupu energii – centralnego ogrzewania zużycia

wody i wywozu nieczystości, które stanowią 13,10% planowanych wydatków na ogólną kwotę 105.000 zł.

- wykonano remont pomieszczeń gminnych na gabinety specjalistyczne – 9.500 zł;
- wydatki związane z opracowaniem Gminnego programu rewitalizacji - realizacja w latach 2016-2017- wydatki poniesione to kwota 40.195,79 zł w tym kwalifikowalne 26.989,63 zł, nie kwalifikowalne 13.206,16 zł;
- wyceny nieruchomości, podziały działek, aktualizacja w ewidencji gruntów oraz koszty związane ze zbyciem nieruchomości 142.381,45 zł, zobowiązanie w kwocie 129,15 zł dotyczyły ogłoszenia w prasie lokalnej o sprzedaży i dzierżawie działek. Wykonanie zgodnie z dokonanymi zleceniami;
- opłaty za sprostowanie wpisów w KW, wydanie odpisów, oraz za złożenie wniosku o stwierdzenie nabycia spadku na łączną kwotę kwocie 236 zł;
- podatku leśnego 667 zł,
- wieczystego użytkowania gruntów od skarbu państwa. Wpłaty dokonano w ustawowym terminie do 31.03.2017r. w kwocie 5.063,06 zł
- odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych w kwocie 107.317,20 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 19.872,53 zł.
 - ✓ odszkodowań za nie dostarczenie lokali socjalnych dla osób z wyrokami eksmisji zamieszkujących w budynkach - lokalach należących do osób prawnych 87.444,67 zł. Zobowiązanie na koniec roku budżetowego w kwocie 128,07 zł,
- zaplanowane w kwocie 4.700 zł wydatki na postępowania sądowe i prokuratorskie w 2017 roku nie wykonano.

Wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 310.800 zł, wykonano wydatki za kwotę 219.037 zł, co stanowi 70,48% planu i dotyczy:

- zakupu za kwotę 184.500 zł nieruchomości od Spółdzielni Mieszkaniowej w Obornikach – działka rolna nr 1987/1 przy ulicy Długiej o powierzchni 1,1571 ha;
- zakup działek od osób fizycznych pod drogi gminne za kwotę 20.017 zł o łącznej powierzchni 0,5752 ha;
- wpłaty rękojmi w celu uczestniczenia w II licytacji lokalu niemieszkalnego przy ul. Fabrycznej 10/1 kwota 14.520 zł. Wierzyciel i dłużnicy wnieśli odwołanie, które będzie rozpatrywał Sąd Okręgowy w Poznaniu, w związku z powyższym zaplanowana kwota na nabycie tej nieruchomości nie została w 2017 roku wykonana, która stanowi 26,47% planowanych wydatków na zakupy inwestycyjne.

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

W dziale 710

Działalność usługowa

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą

132.000,00 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	67.317,04 zł
Realizacja wydatków wynosi	51,00 %

- W rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego, zaplanowano na kwotę **100.000 zł**, wykonano **37.290,76 zł**, co stanowi **37,29 %** wykonania.
 - o Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 25.000 zł wykonanie 3.826 zł, tj. 15,30%. Wykonanie wydatków związane było z posiedzeniami komisji urbanistycznej.
 - o Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 75.000 zł wykonano 33.464,76 zł, co stanowi 44,62% wykonania. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

Niskie wykonanie wydatków związane jest z przedłużającymi się pracami planistycznymi oraz związanymi z nimi koniecznymi uzgodnieniami oraz opiniami organów zewnętrznych, co w sposób bezpośredni wpłynęło na opóźnienie w realizacji zaplanowanych zadań. Nie skorygowano planu z tego tytułu w trakcie realizacji wydatków 2017 roku.

- W rozdziale Cmentarze, zaplanowano kwotę **32.000 zł**, **wykonano 30.026,28 zł tj. 93,83%** z przeznaczeniem na przygotowanie mogił i grobów wojennych do Święta Zmarłych, całoroczną opiekę nad mogiłami oraz wykonanie tablic z nazwiskami ofiar terroru hitlerowskiego. Zadanie realizowane było w ramach porozumienia z 26 maja 2017 roku z organami administracji rządowej - wysokość wykorzystanych środków to kwota 27.350,04 zł.

W dziale 750 Administracja publiczna

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	5.732.550,92 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017 wynoszą	5.470.101,05 zł
Realizacja wydatków wynosi	95,42 %

- W rozdziale Urzędy wojewódzkie na plan **198.574 zł**, wydatki wykonano w 100%. Wydatki dotyczą realizacji zadania z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 157.774 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 **339.547,24 zł**, wykonano **322.324,06 zł**, co stanowi **94,93%** wykonania wydatków, które dotyczą:
 - o Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 300.547,24 zł, wykonano 294.985,40 zł tj. 98,15% w tym:
 - ✓ diety radnych – 293.828,68 zł
 - ✓ zwrot kosztów podróży służbowych radnych – 1.156,72 zł.
 - o 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 3.800 zł. Nagrody wręczano na dożynkach gminnych.
 - o Wydatków rzeczowych na plan 35.000 zł, wykonano 23.538,66 zł, co stanowi 67,25% wykonania. Zobowiązanie w kwocie 284,10 zł dotyczy nadania przesyłek listowych w miesiącu grudniu 2017 roku - termin płatności przypada na 16 stycznia 2018 roku, faktura wystawiona 04.01.2018r.

- W rozdziale Urzędy gmin plan wynosi **4.035.299,68 zł**, wykonanie **3.818.128,21 zł**, co stanowi **94,62 %** wykonania, które przeznaczono na:
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 3.082.967,05 zł, wykonano 2.892.299,44 zł tj. 93,82 %. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczą:
 - naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w kwocie 227.275,55 zł za 2017 rok,
Niższe wykonanie spowodowane jest z niewykorzystaniem zaplanowanych środków na odprawę emerytalną oraz absencją chorobową pracowników.
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 6.500 zł, wykonano 5.292,33 zł, co stanowi 81,42 % wykonania. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą ilością niż zaplanowano środków na refundację kosztów ponoszonych przez pracowników na zakup okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych zwracanych na podstawie Zarządzenia Nr OR.0050.1.189.2014 z dnia 01 października 2014 roku.
 - odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 76.270 zł, wydatki wykonano na kwotę 71.660 zł po rozliczeniu na koniec roku odpisu do faktycznego zatrudnienia.
 - pozostałych bieżących wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań statutowych na plan 823.862,63 zł, wydatki wykonano w kwocie 803.239,95 zł, co stanowi 97,50% wykonania, w tym wydatki niewygasające z upływem 2017 roku stanowią kwotę 45.000 zł przeznaczone na remont Sali Urzędu Stanu Cywilnego.
Pozostałe zobowiązania w kwocie 32.792,89 zł stanowią 3,77 % planowanych pozostałych wydatków i dotyczą bieżących opłat za:
 - zużycie energii, centralnego ogrzewania na łączną kwotę 7.738,58 zł dotyczące grudnia 2017 roku,
 - naliczone ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych w kwocie 2.017,78 zł, wypłacono 19.01.2018 roku po złożeniu oświadczeń przez pracowników za XII/2017,
 - nadanie przesyłek listowych za XII/2017 – 8.484 zł (obciążenie 04.01.2018r.),
 - ścieki 251,04 zł;
 - dzierżawa kserokopiarek 1.351,77 zł;
 - usługę gastronomiczną na spotkaniu z okazji 50- lecia pożycia małżeńskiego 24 zł;
 - wpłaty na PFRON za XII/2017 roku 332 zł;
 - aktualizacja systemu Kadry – 87,72 zł;
 - ubezpieczenie majątku III i IV rata przypadająca do zapłaty do 30.04.2018 roku w kwocie 12.506 zł.
W/w faktury otrzymano w styczniu 2018 roku.
 - Wydatki inwestycyjne zaplanowane na kwotę 13.000 zł, wykonano za kwotę 12.950,70 zł, co stanowi realizację na poziomie 99,62% i dotyczy wykonania monitoringu budynku i parkingu Urzędu Miejskiego.

- Wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 32.700 zł, wydatki wykonano w wysokości 32.685,79 zł, co stanowi 99,96%. W ramach zaplanowanych środków zakupiono:
 - urządzenie UTM (ruter do zabezpieczenia internetu) – 27.746,11 zł;
 - drukarkę do kart plastikowych – 4.939,68 zł.
- W rozdziale Promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan **83.000 zł**, wykonano **72.918,88 zł**, co stanowi 87,85% wykonania, zobowiązanie w łącznej wysokości 5.601,52 zł dotyczyło ogłoszenia w Tygodniu Obornickim 541,20 zł, wykonania biuletynu informacyjnego 4.980 zł oraz zakupu materiałów biurowych za kwotę 80,32 zł. Zobowiązania w/w mieszczą się w planie wydatków.
- W rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane wydatki dotyczą Centrum Usług Wspólnych. Plan określono na kwotę 892.850 zł, wydatki wykonano 885.487,89 zł, co stanowi 99,18% wykonania. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczone stanowią kwotę 731.228,18 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 10.392 zł, świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń 239,32 zł oraz pozostałe wydatki rzeczowe związane ze statutową działalnością jednostki 143.628,39 zł.

Zobowiązania w wysokości 70.892,45 zł dotyczą:

- pochodnych naliczonych od wynagrodzeń za m-c XII/2017 oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok wraz z pochodnymi –70.389,33 zł;
- zakupu energii za XII/2017 – 150,90 zł,
- Zakupu usług pozostałych – 352,22 zł
- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **183.280 zł**, wykonanie **172.668,01 zł**, co stanowi 94,21% w tym:
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych plan i wykonanie wynosi 106.080 zł tj. w 100% i dotyczą wypłaconych diet dla przewodniczących jednostek pomocniczych.
 - Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne na plan 6.000 zł, wydatki wykonano 1.797 zł tj. 29,95% 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 71.200 zł, wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 64.791,01 zł tj. 91 %. W 2017 roku zapłacono następujące składki do organizacji i stowarzyszeń:
 - Stowarzyszenie JST „Komunikacja” – 1.790,50 zł;
 - Lokalna Organizacja Turystyczna „Biały Kruk” – 1.790,50 zł;
 - Stowarzyszenie Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych – 11.160 zł;
 - Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 4.458,35 zł;
 - Związek Stowarzyszeń Piłki Nożnej – 5.520 zł;
 - Stowarzyszenia „Dolina Wełny” – 21.486 zł;
 - Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka 7 Ryb – 17.569 zł;
 - Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S11” – 447,63 zł;
 - Rejonowy Związek Spółek Wodnych – 169,03 zł;

oraz ubezpieczenie przewodniczących jednostek pomocniczych gminy od NW – 400 zł.
Wykonanie wydatków w tym dziale jest prawidłowe.

***W dziale 751 Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 3.491,00 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 3.491,00 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. Zadanie zostało zrealizowane.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 792.110,97 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 757.159,30 zł

Realizacja wydatków wynosi 95,59 %

- W rozdziale Komendy powiatowe Policji na plan i wykonanie wynosi **42.500 zł** i dotyczy udzielonego dofinansowania do zakupu samochodu dla Komisariatu Policji w Rogoźnie. Niewykorzystane środki w kwocie 1.850,50 zł zostały zwrócone 2 stycznia 2018 roku.
- W rozdziale Ochotnicze straże pożarne na plan **645.580,97 zł** wydatkowano **623.612,33 zł** tj. **96,60%**, zobowiązania niewymagalne wyniosły **7.954,86 zł**, które stanowią 1,23% planowanych wydatków.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

Wydatków majątkowych na plan 192.640 zł, wykonanie wynosi 192.518,41 zł tj. w 99,94% i dotyczy:

- dofinansowanie do zakupu samochodu ratowniczo – gaśniczego lekkiego dla OSP Parkowo – 102.900 zł;
- dofinansowanie do zakupu pieca centralnego ogrzewania do remizy OSP Rogoźno – 20.000 zł;
- zakupu czterech dyfibratorów AED – 20.640 zł ;
- rozbudowy budynku remizy OSP Owieczki – etap III – 29.878,41 zł;
- rozbudowy remizy OSP Parkowo (przedsięwzięcie funduszu sołeckiego) – 10.000 zł;
- zakup bramy garażowej do remizy OSP Budziszewko – 9.100 zł.

Wydatków bieżących na plan 452.940,97 zł, wykonanie wynosi 431.093,92 zł, co stanowi 95,18%, natomiast zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 7.954,86 zł, które stanowią 1,76% planowanych bieżących wydatków w tym rozdziale.

Wykonane wydatki wydatkowano na:

- dotacje celowe na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla OSP plan 30.000 zł, wykonanie wynosi 30.000 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 73.000 zł, wykonanie wynosi 67.677 zł, co stanowi 92,71% wykonania i dotyczyło wypłacanych ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych. Zobowiązanie w ogólnej kwocie 2.760 zł obejmuje naliczone ekwiwalenty za udział

w akcjach ratowniczych w miesiącu grudniu 2017r. Wysokość ekwiwalentu pieniężnego określa Uchwała Nr XXXIII/234/2008 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 grudnia 2008 roku;

- o wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczone na plan 49.746,32 zł, wykonano 45.336,21 zł, tj. 91,13%;
- o pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 300.194,65 zł wykonano 288.080,71 zł, tj. 95,96% w tym wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego 9.604,51 zł;

Zobowiązania na kwotę 7.954,86 zł w tym rozdziale dotyczą bieżących zapłat za faktury, których płatność przypada na miesiąc styczeń 2018 roku, III i IV raty ubezpieczenia pojazdów z terminem płatności do 20 sierpnia 2018 roku i naliczonych ekwiwalentów za 2017 rok.

- W rozdziale Obrona cywilna wydatki zaplanowano na kwotę **9.200 zł** wykonano **6.740,92 zł** tj. **73,27%**. Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych.

Niższe wykonanie wydatków w pozycji opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych w wysokości 35,12% 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 2017 są wyższe o 3,86% w porównaniu do roku 2016. Zmniejszono zaplanowany zakres usługi - komunikator SISMS (Samorządowy Informator SMS). Nie dokonano korekty planu finansowego.

Zobowiązanie na koniec roku w kwocie 182,95 zł dotyczy obciążenia za energię.

- W rozdziale Zadania ratownictwa górskiego i wodnego zaplanowano kwotę 57.000 zł przeznaczonej na dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na sfinansowanie kosztów bezpieczeństwa na jeziorach w okresie letnim 37.234,13 zł, szkolenia ratownicze i prowadzenie działalności prewencyjnej 19.000 zł. Realizatorami tych zadań było: WOPR Oddział w Rogoźnie.
- W rozdziale Straż Miejska wydatki zaplanowano na kwotę **37.830 zł**, wykonano **28.071,92 zł**, co stanowi **74,21 %** z przeznaczeniem na:
- o świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 12.830 zł, wykonanie wynosi 9.567,18 zł, co stanowi 74,57% wykonania i dotyczy wypłacanych ekwiwalentów wynikających z przepisów bhp,
 - o pozostałe wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań na plan 25.000 zł wykonano 18.504,74 zł, tj. 74,02 % i dotyczy konserwacji i eksploatacji służbowego samochodu Straży Miejskiej. Niskie wykonanie wydatków odnotowano w paragrafie Różne opłaty i składki tj. 18,02% w związku z zaplanowaniem ubezpieczenia nowego pojazdu oznakowanego dla Straży Miejskiej, które nie doszło do skutku. Nie skorygowano planu w trakcie realizacji budżetu.

W dziale 757 Obsługa długu publicznego

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	326.000,00 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	263.972,70 zł
Realizacja wydatków wynosi	80,97 %

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	25.000,00	21.960,60	87,84
2.	ING Bank Śląski - kredyt	77.000,00	65.574,75	85,16
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań umowa 304/U/400/494/2011	132.000,00	106.334,33	80,56
4.	Bank Pocztowy S.A. Bydgoszcz Umowa1012-04552 z 31.01.2012r.	70.000,00	67.370,36	96,24
5.	BS Rogoźno – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2017 roku	4.000,00	2.732,66	68,32
6.	BS Rogoźno – kredyt krótkoterminowy	18.000,00	0,00	0,00
	Razem:	326.000,00	263.972,70	80,97

Zobowiązanie na koniec roku stanowi 7,65% planowanych wydatków i wynosi 24.926,08 zł i dotyczy naliczonych odsetek od pożyczki za IV kwartał 2017 roku. W 2017 roku nie korzystano z kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym budżetu w związku z powyższym nie wystąpiło wykonanie z tego tytułu.

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

W dziale 758 Różne rozliczenia

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 279.825,54 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 71.825,54 zł

Realizacja wydatków wynosi 25,67 %

Planowana rezerwa celowa na dzień 31.12.2017 rok wyniosła **208.000,00 zł**

Nie zaszła konieczność rozwiązania rezerwy celowej, przeznaczonej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji oświatowej w latach 2014-2016 w łącznej kwocie **71.825,54 zł**. W Wyniku kontroli doraźnej (wewnętrznej) z upoważnienia Burmistrza dotycząca prawidłowości tworzenia oddziałów sportowych w ZS w Parkowie stwierdzono, że w w/w okresie utworzono oddziały sportowe liczące mniej niż 20 uczniów i naliczono (pobrano) subwencję oświatową, co było niezgodne z § 1 i 2 rozporządzenia w sprawie warunków tworzenia, organizacji oraz działania oddziałów sportowych, szkół sportowych oraz szkół mistrzostwa sportowego z dnia 15 października 2012 roku (Dz.U. poz. 1129).

W wyniku kontroli ustalono, że nienależnie pobrano subwencję oświatową w wysokościach przedstawionych w n/w tabeli:

	Waga	Standard A	Współczynnik Di	Szkoła Podstawowa		Gimnazjum		Razem:
				ilość uczniów	Subwencja do zwrotu	ilość uczniów	Subwencja do zwrotu	
2016 rok (P17)	0,20	5278,0717	1,011599786	18	19 221,47	9	9 610,73	28 832,20
2015 rok (P15)	0,20	5258,6754	1,020235502	18	19 314,31	10	10 730,17	30 044,48
2014 rok (P13)	0,20	5243,3096	1,028998525	-	-	12	12 948,86	12 948,86
RAZEM:				38.535,78	-	33.289,76	71.825,54	

W dziale 801 Oświata i wychowanie

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 25.955.163,57 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 24.858.153,37 zł

Realizacja wydatków wynosi 95,77 %

Planowane i wykonane wydatki na oświatę i wychowanie finansowane były:

Rodzaj środków	Kwota planowana	Kwota wykonana
- z subwencji ogólnej części oświatowej	13.655.161,00	13.655.161,00
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących oraz zadań zleconych	865.218,62	850.953,62
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących finansowanych w całości z budżetu państwa	445,00	445,00
- z dotacji celowych otrzymanych z gmin na podstawie porozumień	14.000,00	27.473,62
- ze środków pozyskanych z innych źródeł	18.000,00	18.000,00
- z dotacji na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	824.043,36	175.742,79
- odpłatności rodziców za wyżywienie i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	780.700,00	679.591,00
- realizacja przedsięwzięć funduszu sołeckiego	5.500,00	5.496,96
- z dochodów własnych gminy	9.792.095,59	9.445.289,38
Razem	25.955.163,57	24.858.153,37

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

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 565.974 zł (tj. 98,60% wykonania – plan 574.002 zł);
- realizację zadań własnych w zakresie realizacji Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa – 12.000 zł (100% wykonania);
- realizację zadania finansowanego w całości przez budżet państwa w ramach programu rządowego „Wyprawka szkolna” – 445 zł (wykonanie wydatków w 100%);

- realizację zadań własnych na podstawie umowy nr 40/ZD/2017 w zakresie wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej w sprzęt w szkołach – 36.311,64 zł, co stanowi 97,24% wykonania planu, który określono na kwotę 37.342,99 zł;
 - 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 – 236.667,98 zł (plan 241.873,63 zł).
- W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano **11.748.331,22 zł**, wykonano **11.667.322,53 zł**, co stanowi **99,31 %** i **wydatkowano na wydatki bieżące 11.421.087,21 zł na planowane 11.500.569,22 zł w tym na:**
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan 9.019.616 zł wykonano 9.006.445,86 zł tj. 99,85 % wykonania. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **924.530,77 zł**.
 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 376.822 zł, wykonano 375.813,57 zł, tj. 99,73%. Zobowiązanie niewymagalne z tytułu podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków mieszkaniowych wyniosły **7.663,44 zł**.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 360.809 zł wykonano w 100%.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe plan 1.743.322,22 zł, wykonano 1.678.018,78 zł tj. 96,25%
- Zobowiązania niewymagalne na kwotę **48.135,72 zł**, które stanowią **2,76%** planowanych pozostałych wydatków rzeczowych i dotyczą:
- Zakupu energii za XII/2017(co i energia elektryczna) – 43.948,46 zł
 - Zobowiązanie z tego tytułu przekroczyły planowane wydatki o kwotę 16.913,77 zł i dotyczyło usług ciągłych, a termin zapłaty przypadał na styczeń 2018 roku. Faktury za centralne ogrzewanie wystawiono z datą 02 stycznia 2018 roku, a dotyczące grudnia 2017 roku.
 - Zakupu usług pozostałych – 4.187,26 zł.
- ✓ **Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 247.762 zł, wydatki wykonano na kwotę 246.235,32 zł, co stanowi 99,38% planu. Wydatki majątkowe dotyczyły:**
- modernizacji pionów kanalizacyjnych i toalet w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Rogoźnie – 241.561,32 zł;
 - zakupu klimatyzacji do klasy informatycznej w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie – 4.674 zł.
- W rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wynosi **756.802 zł**, wykonanie wynosi **747.250,32 zł**, co stanowi **98,74%** wydatkowano na wydatki bieżące z tytułu:
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 650.123 zł, wykonano 647.814,96 zł, co stanowi 99,64 %, zobowiązania na koniec roku wyniosły **61.988,69 zł**.
 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 17.319 zł, wykonano 17.021 zł, tj. 98,28%. Zobowiązanie za XII/2017 roku wyniosło 1.893,55 zł i dotyczyło podatku dochodowego, składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych dodatków mieszkaniowych i wiejskich.,
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan i wykonanie wynosi 29.810 zł.

- o Pozostałe wydatki rzeczowe plan 59.550 zł, wykonano 52.604,36 zł tj. 88,34 %.

Zobowiązania w tym rozdziale nie wystąpiły.

- W rozdziale Przedszkola plan wynosi **5.440.402,11 zł**, wykonanie wynosi **5.232.709 zł**, co stanowi **96,18%**. Wydatkowano na zadania:

bieżące 5.199.867,95 zł w tym:

- o Dotacje celowe przekazane gminom na podstawie porozumień na plan 46.900 zł, wykonanie wynosi 44.076,29 zł, co stanowi 93,98% wykonania i dotyczy zwrotu kosztów dotacji za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w:
 - ✓ Gminie Oborniki 17.743,17 zł (od I do VII 2 dzieci od VIII 1 dzieci),
 - ✓ Gminie Skoki 22.369,28 zł (do VIII 5 dzieci od IX 6 dzieci),
 - ✓ Miasto Wągrowiec 3.963,84 zł (1 dziecko).
- o Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty na plan 1.381.130,23 zł wykonano 1.270.685,36 tj. 92,00 %. Wysokość uzależniona była od liczby dzieci w miesiącu wg składanej informacji przez podmioty dotowane.
- o Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 2.840.158,88 zł, wykonano 2.835.722,76 zł, co stanowi 99,84 % wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **306.943,41 zł**.
- o Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 82.608 zł, wykonano 80.671,01 zł, tj. 97,66%. Zobowiązanie w kwocie **1.614,23 zł** dotyczy naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne.
- o Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 126.560 zł, wykonanie w 100%.
- o Pozostałe wydatki rzeczowe plan 930.045 zł, wykonano 842.152,53 zł tj. 90,55 % w tym: zwrot kosztów za wychowanków z terenu naszej gminy uczęszczających do publicznych przedszkoli w:
 - ✓ Gminie Oborniki 21.195,36 zł (od I do VII 3 dzieci, od VIII 4 dzieci),
 - ✓ Gminie Ryczywół 4.279,70 zł (od IX-XII 1 dziecko),
 - ✓ Gminie Wągrowiec 9.966 zł (od I-VIII 3 dzieci od IX 2 dzieci);
 - ✓ Mieście Poznań 14.598,42 zł (od I- VIII – 2 dzieci od IX 1 dziecko).

Łącznie wydatkowano na ten cel: **50.039,48 zł**.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie **25.315,56 zł** w przedszkolach dotyczą:

- o Zakupu energii za XII/2017 (energia elektryczna, „co”) – 24.400,04 zł
- o Zakupu usług pozostałych – 915,52 zł

Majątkowe zaplanowano kwotę 33.000 zł, wydatkowano 32.841,05 zł, co stanowi 99,52% wykonania planu w tym zakupiono:

- o zmywarkę dla Przedszkola nr 1 w Rogoźnie za kwotę 6.841,50 zł;
- o zmywarkę dla Przedszkola w Parkowie za kwotę 6.000 zł;
- o materiał do przebudowy chodnika na terenie Przedszkola nr 2 w Rogoźnie za kwotę 19.999,55 zł.

- W rozdziale Gimnazja plan wynosi **4.561.810,23 zł**, wykonanie **4.446.562,61 zł**, co stanowi **97,47%** 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 1.300.000 zł, wykonano 1.248.854,77 zł tj. 96,07%. Dotacja została rozliczona do faktycznie poniesionych wydatków zgodnie z zawartym porozumieniem, a kwota niewykorzystana w wysokości 51.145,23 zł została zwrócona w dniu 29 grudnia 2017 roku.
 - Dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty zaplanowano kwotę 616.953 zł z przeznaczeniem na prowadzenie niepublicznego Gimnazjum w 2017 roku, wykonano 586.150 zł tj. 95,01%. 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 15.271,83 zł wydatki wykonano 15.251,08 zł tj. 99,86% i dotyczyło zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów niepublicznego Gimnazjum.
 - Świadczeń na rzecz osób fizycznych na plan 48.245 zł, wykonano 46.484,02 zł, tj. 96,35%. Zobowiązanie z tytułu naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości **943,38 zł**.
 - Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń plan wynosi 1.973.206,07 zł, wykonanie 1.960.605,37 zł, co stanowi 99,36% wykonania. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **256.004,24 zł**.
 - Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 100.319 zł, wykonano w 100%.
 - Pozostałych wydatków rzeczowych, które zaplanowano na kwotę 507.815,33 zł, wykonano 488.898,37 zł tj. 96,27% wykonania.

Pozostałe zobowiązania niewymagalne na kwotę **16.964,46 zł** dotyczą:

Zakupu energii za XII/2017 (energia, centralne ogrzewanie) – 16.964,46 zł. Zobowiązanie z tego tytułu przekroczyło planowane wydatki o kwotę 9.745,64 zł i dotyczyło usługi ciągłej, a termin zapłaty przypadał na styczeń 2018 roku. Faktury za centralne ogrzewanie wystawiono z datą 02 stycznia 2018 roku, dotyczące zakupu ciepła w grudnia 2017 roku.

- W rozdziale Dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę **757.500 zł**, wykonano **757.500 zł**, co stanowi **100 %** wykonania.

Zobowiązanie na koniec okresu wyniosło 44.810,19 zł i dotyczyło przewozów za miesiąc grudzień, płatne w styczniu 2018 roku i przekracza w całości plan finansowy na rok 2017.

- W rozdziale Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli plan wydatków wynosi **87.059 zł**, wykonanie **79.778,11 zł**, co stanowi **91,64 %** wykonania.
Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.
- W rozdziale Stołówki szkolne i przedszkolne plan wynosi **641.169,87 zł**, wykonanie **614.878,17 zł** tj. **95,90 %** wykonania w tym:
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 320.915,87 zł wykonano 318.596,71 zł tj. 99,28%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły **30.321,22 zł**.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 9.299 zł wykonano w 100 %.

- Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 310.955 zł, wykonano 286.982,46 zł tj. 92,29%, w których 83,25% 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 **402.034 zł**, wykonanie wyniosło **401.594,46 zł**, tj. **99,89%** w tym:
 - Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli plan i wykonanie wynosi 112.492,24 zł,
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 254.987,12 zł wykonano 254.987,12 zł tj. 100%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 1.939,04 zł.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 320 zł wykonano w 100 %.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 34.234,64 zł, wykonano 33.795,10 tj. 98,72 %.
 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 **512.806,78 zł**, wykonanie wyniosło **511.748,96 zł**, tj. **99,79%** w tym:
 - Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli plan i wykonanie wynosi 16.832 zł,
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 430.291 zł wykonano wydatki w 100%. Zobowiązania z tego tytułu na koniec roku wyniosły 28.935,62 zł.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan wynosi 15.805 zł wykonano w 100 %.
 - Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 49.878,78 zł, wykonano 48.820,96 zł tj. 97,88%.
 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 910.696 zł powiększonej o realizację zadań zleconych gminie z zakresu wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne, ćwiczeniowe w wysokości 4.144,78 zł. Łączny plan w tych rozdziałach wyniósł 914.840,78 zł, wykonanie 913.343,42 zł, co stanowi 99,84% wykonania, w tym zadanie zlecone wykonano w kwocie 3.469,42 zł. Zobowiązania w łącznej kwocie 30.874,66 zł (z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) stanowią 3,37% planowanych wydatków 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 2017 roku łącznie dla 35 uczniów:

- ✓ 4 uczniów Gimnazjum Nr 1;
- ✓ 7 uczniów Szkoły Podstawowej nr 2;

- ✓ 4 uczniów Szkoły Podstawowej Nr 3;
- ✓ 3 uczniów SP w Parkowie;
- ✓ 1 uczeń Szkoły Podstawowej w Budziszewku;
- ✓ 5 uczniów Szkoły Podstawowej w Pruścach;
- ✓ 1 dziecko w Przedszkolu nr 1;
- ✓ 6 dzieci w Przedszkolu w Parkowie;
- ✓ 1 uczeń w niepublicznym Gimnazjum;
- ✓ 3 dzieci w niepublicznych przedszkolach.

Niższe wykonanie wydatków w tych rozdziałach było spowodowane zmniejszeniem wykonania wydatków w paragrafach rzeczowych we wszystkich rozdziałach.

- W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **1.047.248,36 zł**, wykonanie **398.809,21 zł** tj. **38,08 %** wykonania, które dotyczyło:
 - realizacji projektu pn. „Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem – nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno” zaplanowano na kwotę 824.043,36 zł, wydatki wykonano w wysokości 175.742,79 zł tj. 21,33%, zobowiązania niewymagalne w kwocie 2.212,28 zł dotyczą wynagrodzeń nauczycieli biorących udział w projekcie i pochodnych od nich naliczonych za grudzień 2017 roku. Przedsięwzięcie zostało wprowadzone do budżetu 30 sierpnia 2017 roku. Wniosek o dofinansowanie został złożony w 2016 roku i od tego czasu nastąpiły zmiany spowodowane między innymi reformą w oświacie i potrzebą dokonania aktualizacji w zakresie zakupu wyposażenia oraz zmianą rodzaju zajęć dla dzieci i młodzieży klas gimnazjalnych biorących udział w projekcie oraz kierunków studiów podyplomowych dla nauczycieli. Wykonanie dotyczy zrealizowanych zaplanowanych wydatków na 2017 rok tylko w zakresie prowadzenia zajęć dydaktycznych, które były zgodne z pozycjami zaakceptowanego wniosku o dofinansowanie. Informację o akceptacji korekty wniosku otrzymaliśmy w dniu 19 stycznia 2018 roku od instytucji dofinansowującej – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, Departament Wdrożenia Europejskiego Funduszu Społecznego. W/w przyczyny są uzasadnieniem niskiego wykonania wydatków,
 - realizacji przedsięwzięć funduszu sołeckiego sołectwa Budziszewko, Jaracz i Parkowo, które zaplanowano na kwotę 5.500 zł, wydatki wykonano w kwocie 5.496,96 zł, tj. 99,94%. Wykorzystanie środków zostało przedstawione w załączniku nr 12 do sprawozdania opisowego.
 - dotacji celowej z budżetu, udzielonej w trybie art. 221 ustawy na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego plan i wykonanie wynosi 26.500 zł. W ramach konkursu ofert dofinansowano obszar: „Nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji oświaty i wychowania” na następujące zadania:
 - ✓ „Organizację i prowadzenie zajęć z zakresu wychowania patriotycznego – obronnego” – 1.500 zł w ramach, którego przeprowadziło turnieje strzeleckie. Zadanie zrealizowane przez LOK Wielkopolska.

- ✓ „Wspieranie zajęć edukacyjnych oraz zajęć ruchowych dla seniorów – „Chcesz być zdrowy i wspaniały, rób codziennie trening mały” – 2.000 zł oraz „ Świat wokół nas” – 2.000 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.
 - ✓ „Umuzykalnienie dzieci i młodzieży” – 10.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Towarzystwo Przyjaciół Rogoźna.
 - ✓ „Modernizacja i doposażenie placówki bazy dydaktycznej Społecznej Szkoły Muzycznej w Rogoźnie” – 10.000 zł. Zadanie zrealizowane i rozliczone przez Towarzystwo Przyjaciół Rogoźna.
 - Zakupu materiałów i wyposażenia na plan 10.000 zł, wykonano 9.864,46 zł, tj.100% dotyczyło zakupu niezbędnych materiałów do realizacji projektu.
 - Zakup usług pozostałych na plan 9.000 zł, wydatki wykonano w 100% 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 SP w Pruścach i Budziszewku.
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych na plan 172.205 zł, wykonano w 100 %.
- Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 95,77 % i jest prawidłowe. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych systemu oświaty nie przekroczyli upoważnień udzielonych przez Burmistrza Zarządzeniami od nr 172 do 181 z dnia 10 sierpnia 2017 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 2017 wynoszą 391.844,00 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 328.855,36 zł

Realizacja wydatków wynosi 83,93 %

- W rozdziale Szpitale ogólne plan i wykonanie wynosi 25.000 zł i dotyczyło dofinansowania wydatków majątkowych do zakupu skanera do aparatu RTG pracowni Szpitala Powiatowego w Obornikach.
- W rozdziale Zwalczanie Narkomanii plan wynosi **8.400 zł** wykonanie **3.400 zł**, co stanowi **40,48 %** wykonania w tym:
 - Wynagrodzenia bezosobowe na plan i wykonanie wynosi 2.400 zł tj. 100%
 - Wydatki rzeczowe na plan 6.000 zł, wykonanie wynosi 1.000 zł tj. 100%.

W ramach realizacji Gminnego Programu Narkomanii przeprowadzono, dwie edycje „szkoły dla rodziców”.
- W rozdziale Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosi **346.444,00 zł**, wykonanie wynosi **290.105,36 zł**, co stanowi **83,74 %** wykonania z tego:

- Dotacje celowe z budżetu udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na plan **48.000 zł**, realizacja po dokonanych rozliczeniach wynosi **43.335,00 zł**, co stanowi **90,28%** wykonania w tym zgodnie z zawartymi umowami zlecono n/w zadania:
 - ✓ „Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek – Wakacje z na dzikim zachodzie” zadanie dofinansowano w wysokości 5.035 zł. Realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju i Aktywizacji Społecznej BARANEK.
 - ✓ Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek – Obóz rekreacyjno – szkoleniowy dla dzieci i młodzieży” dofinansowano w wysokości 4.000 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 3.100 zł. Realizatorem zadania było Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Rogoźnie.
 - ✓ Małe formy wczasów – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek – „Wakacje na wsi – mogą być ciekawe” dofinansowano w wysokości 2.000 zł. Realizatorem tego zadania było Stowarzyszenie Parkowianka.
 - ✓ „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Koszykówka” dofinansowano w wysokości 11.000 zł, rozliczono na kwotę 10.956,35 zł. Zadanie zrealizowane przez UKS DWÓJKA. Zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 43,65 zł dokonano 12 stycznia 2018 roku.
 - ✓ „Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – Tenis stołowy” dofinansowano w kwocie 7.000 zł. Zadanie zostało zrealizowane przez Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie.
 - ✓ „Wczasorekolekcje dla niepełnosprawnych” – organizacja zajęć rekreacyjnych promujących zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek dofinansowano w wysokości 6.000 zł. Realizatorem tego zadania była Fundacja Dar Rogoźna.
 - ✓ „Harcerska Akcja Letnia” – udział w ogólnopolskim zlocie Grunwaldzkim dofinansowano w wysokości 5.200 zł. realizatorem tego zadania był Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Oborniki.
- Dotacja celowa na pomoc finansową dla Gminy Piła plan 13.910 zł, wykonanie po rozliczeniu wynosi 13.910 zł i przeznaczone było na całodobową gotowość dyżurowania i przyjmowania osób nietrzeźwych z terenu naszej gminy.
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano kwotę 136.985 zł, wykonano 128.060,50 zł, co stanowi 93,49% wykonania. Zgodnie z programem środki wykorzystano

na wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w tym:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji 59.233,40 zł,
 - sprzątanie pomieszczeń w budynku przy ul. Fabrycznej 7.200,00 zł,
 - prowadzenie grup wsparcia dla dzieci 23.364,11 zł,
 - warsztaty muzyczne 5.704,00 zł;
 - patrole 9.643,99 zł;
 - akcja letnia 1.807 zł;
 - prowadzenie świetlic opiekuńczych 21.108 zł.
- Pozostałe wydatki rzeczowe przeznaczone na realizację przyjętych zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na plan 147.549 zł, wykonanie wynosi 104.799,86 zł, co stanowi 71,03 % wykonania, które dotyczyły:
- realizacji programów profilaktycznych 32.555,30 zł,
 - Festyny rodzinne 34.701,43
 - zakupu usług psychologicznych i diagnozowania przemocy 16.136 zł,
 - prowadzenie grupy wsparcia 3.164,44 zł
 - kosztów utrzymania budynku przy Fabrycznej 12.940,69 zł,
 - prelekcja dla młodzieży 1.200 zł;
 - szkolenie dla przedsiębiorców 2.200 zł
 - szkolenia członków GKRPA – 1.902 zł.

Zobowiązanie na koniec roku wstąpiły w wysokości 1.171,65 zł.

➤ W rozdziale Pozostała działalność plan wynosi **12.000 zł** wykonanie **10.350 zł** tj. **86,25%** wykonania, które dotyczyło:

- ✓ udziału w zewnętrznych programach profilaktycznych – 350,00 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 2017 wynoszą 4.512.138,49 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 4.391.053,46 zł

Realizacja wydatków wynosi 97,32 %

Wydatki w tym dziale sfinansowane zostały z następujących źródeł:

Rodzaj środków	Plan	Wykonanie	% wykonania
- z dotacji celowej na zadania zlecone	528.557,00	519.463,17	98,28
- z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących	915.397,00	905.767,04	98,95
- dochody z darowizn pieniężnych	30.000,00	30.000,00	100,00
- z dochodów gminy	3.038.184,49	2.935.823,25	96,63
Razem:	4.512.138,49	4.391.053,46	97,32

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
85213	Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – od zasiłków pielęgnacyjnych	58.683,00	56.885,30	96,94	1.114,70
85215	Dodatki mieszkaniowe (energetyczne)	17.500,00	13.547,87	77,42	752,13
85228	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	422.374,00	419.030,00	99,21	3.344,00
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	30.000,00	30.000,00	100,00	0,00
OGÓŁEM:		528.557,00	519.463,17	98,28	5.210,83

Wykonanie wydatków związanych z realizacją własnych zadań bieżących Gmin (Związków Gmin)

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania	Zwroty w ustawowym terminie niewykorzystanych dotacji
85213	Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne – od zasiłków stałych	49.918,00	47.667,70	95,49	1.250,30
85214	Zasiłki i pomoc w naturze – <i>zasiłki okresowe</i> <i>Dotacja celowa</i>	80.000,00	80.000,00	100,00	0,00
85216	Zasiłki stałe <i>Dotacja celowa</i>	410.000,00	403.804,00	98,49	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej <i>Dotacja celowa</i>	180.479,00	179.295,34	99,34	1.183,66
85230	Pomoc w zakresie dożywiania – dożywianie dzieci z dotacji celowej	195.000,00	195.000,00	100,00	0,00
OGÓŁEM:		915.397,00	905.767,04	98,95	2.433,96

Wydatki zadań własnych Gminy

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania
85202	Domy pomocy społecznej	588.430,00	583.873,82	99,23
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zespół interdyscyplinarny	3.000,00	2.167,98	72,27
85213	Zwroty dotacji od nienależnie pobranych świadczeń	250,00	0,00	0,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych	2.200,00	2.200,00	100,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze - <i>zasiłki celowe</i> - <i>zasiłki okresowe</i>	367.600,00 268.000,00 20.000,00	354.387,65 268.000,00 20.000,00	96,41 100,00 100,00

Rozdział	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania
	- zadania własne (schronienie i pozostałe zasiłki i świadczenia)	79.600,00	66.387,65	83,40
85214	Zasiłki i pomoc w naturze – turnus rehabilitacyjny	30.000,00	30.000,00	100,00
85215	Dodatki mieszkaniowe zadanie własne	400.000,00	358.182,83	89,55
85216	Zasiłki stałe wraz ze zwrotem dotacji z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego	12.000,00	10.408,64	86,73
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1.212.244,49	1.176.955,84	97,09
<i>w tym:</i>	<i>Ośrodek pomocy</i>	<i>1.072.428,49</i>	<i>1.038.863,95</i>	<i>96,87</i>
	<i>Usługi opiekuńcze</i>	<i>121.848,00</i>	<i>120.575,03</i>	<i>98,95</i>
	<i>Klub seniora</i>	<i>17.968,00</i>	<i>17.516,86</i>	<i>97,49</i>
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	158.460,00	156.086,00	98,50
85230	Pomoc	130.000,00	130.000,00	100,00
85232	Centrum Integracji Społecznej	150.000,00	150.000,00	100,00
85295	Pozostała działalność	14.000,00	11.560,49	82,57
OGÓŁEM:		3.068.184,49	2.965.823,25	96,66

- W rozdziale Domy pomocy społecznej na plan **588.430 zł**, wydatki wykonano w wysokości **583.873,82 zł**, co stanowi **99,23%** planu. Wydatki dotyczą opłat za skierowanie 21 mieszkańców naszej gminy do domów pomocy społecznej (DPS). Jest to zadanie własne gminy w całości finansowane ze środków własnych.
- W rozdziale Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na plan **3.000 zł**, wydatki wykonano **2.167,98 zł**, tj. w **72,27%**. Wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków rzeczowych, Zespołu Interdyscyplinarnego. Do głównych zadań powołanego zespołu jest efektywna współpraca z instytucjami i organizacjami na rzecz zapobiegania i zwalczania przemocy w rodzinie.
- W rozdziale Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej na plan **111.051,00 zł**, wykonano **106.753,00 zł** tj. w **96,13 %** i dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych z prawem do zasiłku stałego, za pobierających świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z ustawą

o świadczeniach rodzinnych oraz zwrotu dotacji z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne od niesłusznie pobranego świadczenia. Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

- W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe na plan **477.600 zł**, wykonano **464.387,65 zł**, co stanowi **97,23%** 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 100.000 zł, wykonanie wynosi 100 % i zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 80.000 zł, i środków własnych 20.000 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 364.387,65 zł na plan 377.600 zł, co stanowi 96,68% wykonania (sfinansowany ze środków własnych w wysokości 354.388 zł i darowizny pieniężnej 30.000 zł).

Zobowiązania w tym rozdziale na ogólną kwotę **11.255,50 zł** dotyczą:

- wydanych decyzji w styczniu 2018 roku, dotyczące złożonych wniosków w grudniu 2017 roku z terminem wypłaty w 2018 roku.
- W rozdziale Dodatki mieszkaniowe plan wydatków wynosi **417.500 zł**, wydatkowano **371.730,70 zł** tj. **89,04%** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne ze środków własnych 358.182,83 zł oraz dotacji na zadania zlecone (wypłata dodatków energetycznych osobom uprawnionym do dodatku mieszkaniowego wraz z kosztami związanymi z jego wypłatą) – 13.547,87 zł
- W rozdziale Zasiłek stały plan wynosi **422.000 zł**, wykonanie **414.212,64 zł** tj. **98,15%**. Zadanie sfinansowane z dotacji z budżetu państwa otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w kwocie 403.804,00 zł, ze środków własnych 10.358,64 zł oraz zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców w kwocie 50 zł (zwrot dotacji do budżetu państwa). Zobowiązania na koniec roku wyniosły 434 zł.
- W rozdziale Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano wydatki na kwotę **1.392.723,49 zł**, wykonano **1.356.251,18 zł** tj. **97,38%** wykonania.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych w kwocie 179.295,34 zł, które zostały przeznaczone zgodnie z pismami dysponentów środków na:

- pokrycie kosztów utrzymania ośrodka pomocy społecznej (153.979 zł),
- wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego, realizującego prace socjalną w środowisku (25.316,34 zł).

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

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan 1.116.361 zł, wydatkowano 1.104.293,31 zł, co stanowi 98,92%,
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych na plan 8.350 zł, wykonano 6.792,34 zł tj. w 81,35%,
- Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na plan 32.280 zł, wykonano w 100%,
- Pozostałe bieżące wydatki rzeczowe na plan 229.454,57 zł, wydatkowano 206.607,61 zł tj. 90,04%.
- Wydatki na zakupy inwestycyjne plan i wykonanie wyniosło 6.277,92 zł. Wydatek majątkowy dotyczył zakupu programu do nadzoru i zabezpieczenia stanowisk komputerowych.

Zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę **89.988,73 zł** dotyczą:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za 2017 rok – 77.172,34 zł,
 - zakupu usług pozostałych (przesyłki listowe, wywóz nieczystości) – 7.252,89 zł,
 - zakupu energii – 5.563,50 zł,
- W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano wydatki na kwotę **580.834 zł**, wydatkowano **575.116,00 zł** tj. 99,02%.

Wydatki w tym rozdziale zostały sfinansowane w części z dotacji celowych na zadania zlecone w kwocie 419.030,00 zł, które zostały przeznaczone na wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz ze środków własnych 156.086 zł.

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

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

- W rozdziale Centra integracji społecznej wydatki zaplanowano i wykonano na kwotę 150.000 zł, Wydatki w tym rozdziale przeznaczono na dotację przedmiotową jako dopłatę do uczestnika i pracownika Centrum.
- W rozdziale Usuwanie skutków klęsk żywiołowych wydatki zaplanowano i wykonano w 100% z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone. Jest to kwota 30.000 zł, którą przeznaczono dla 2 rodzin na naprawę uszkodzonych domów.
- W rozdziale Pozostała działalność plan wydatków wynosi **14.000 zł**, wykonanie **11.560,49 zł** tj. **82,57%** i dotyczy wydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem i prowadzeniem Klubu Seniora.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło 97,32 % i jest prawidłowe. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej nie przekroczył upoważnienia udzielonego przez Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i termin zapłaty upływał w roku następnym.

W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	678.219,38 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	377.903,46 zł
Realizacja wydatków wynosi	55,72 %

- W rozdziale Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych przyznano pomoc finansową Gminie Ryczywół w wysokości 40.000 zł, wykorzystano i rozliczono na kwotę

34.752 zł. Pomoc przyznano na termomodernizację budynku gminnego zajmowanego na Warsztaty Terapii Zajęciowej w Wiardunkach.

- W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano wydatki na kwotę 638.219,38 zł, wydatkowano 343.151,46 zł, co stanowi 53,77%. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

o realizacji dwóch projektów dofinansowanych ze środków unijnych:

- ✓ „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornickim” realizowany w partnerstwie z Powiatem obornickim w ramach WRPO na lata 2014-2020. Wydatki zaplanowano na kwotę 197.193,69 zł, wydatki wykonano 159.300,03 zł tj. 80,79%. Projekt jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2017-2018;
- ✓ „Aktywniej w Rogoźnie - kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Rogoźna” jest przedsięwzięciem wieloletnim realizowanym w latach 2017-2019. Wydatki roku 2017 zaplanowano na kwotę 375.025,69 zł, wydatkowano 119.306,20 zł, co stanowi 31,83% wykonania. Niskie wykonanie wynika głównie z przesunięcia się terminów umów i dofinansowania. Projekt miał rozpocząć się 1 czerwca 2017 roku, ze względów niezależnych od nas uległo to znacznemu przesunięciu. Umowa o dofinansowanie projektu z Zarządem Województwa Wielkopolskiego zawarta została dopiero 25.08.2017 roku. Pierwsze środki otrzymaliśmy 14.09.2017r.. Specyfika Projektu „Aktywniej w Rogoźnie” polega na aktywizacji społeczno-zawodowej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, zamieszkujących w Gminie Rogoźno i składa się z kilku szczebli aktywizacji. W Projekcie występuje rekrutacja ciągła, co się przekłada na 80 osób, które są w Projekt angażowane w różnych terminach. W pierwszym okresie rekrutacja głównie dotyczyła zad. 5 tj. Aktywizacji CIS, czyli 20 osób. Dla następnych grup trzeba było stworzyć indywidualny plan działania, oraz spotkania z psychologiem, na tej podstawie zostali przydzieleni do odpowiedniego szkolenia, co wymagało czasu. Na koniec lutego 2018 roku mamy kwotę wydatkowaną na poziomie ponad 80%.

Zobowiązania w kwocie 11.469,12 zł dotyczą wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych od nich naliczonych dla doradców zawodowych i instruktorów CIS za grudzień 2017 roku – 7.197,12 zł oraz wyżywienia uczestników projektu 4.272 zł.

- o udzielonych dotacji celowych w trybie art. 221 ustawy, na dofinansowanie zadań zleconych organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie małych grantów dla Polskiego Związku Niewidomych oraz Stowarzyszenia Rehabilitacja. Zaplanowane wydatki wyniosły 4.000 zł wykorzystano kwotę po rozliczeniach 2.990,93 zł, tj. w 74,77%.
- o wydatku majątkowego pn. „Budowa budynku z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie” – etap I opracowanie dokumentacji zaplanowano na kwotę 62.000 zł, wydano 61.554,30 zł tj. realizacja wyniosła 99,28%.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą	1.099.388,32 zł
Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą	1.087.981,96 zł
Realizacja wydatków wynosi	98,96 %

- W rozdziale Świetlice szkolne na plan **859.451,32 zł**, wykonano **848.044,96 zł**, co stanowi **98,67%** wykonania.
- Wydatki dotyczą:
- Wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na plan 786.262,32 zł, wykonano 780.128,45 zł tj. 99,22%.
 - Wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 1.834 zł wykonanie wynosi 1.469,22 zł, co stanowi 80,11% wykonania.
 - Odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych plan 37.055, wykonanie wynosi 100%.
 - Pozostałych wydatków rzeczowych na plan 34.300 zł, wykonano 29.392,29 zł tj. 85,69 %,
- Zobowiązania niewymagalne w kwocie **80.074,84 zł** dotyczą:
- składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz podatku dochodowego od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2017r. oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 rok.
- W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów plan wynosi **231.737 zł** wykonano **231.737 zł** tj. **100% w tym na:**
- wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym zaplanowano na kwotę 231.292 zł, wykonano w 100%, które sfinansowano z dotacji celowej w wysokości 185.033 zł oraz z własnych środków w kwocie 46.259 zł.
 - zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2016r. „Wyprawka szkolna” w całości finansowanej z budżetu państwa plan wynosił 445 zł, wykonano 445 zł tj.100%. Przyznanie w/w pomocy związane było z kryterium dochodowym przypadającym na jednego członka rodziny.
- W rozdziale Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym zaplanowano i wydatkowano kwotę 8.200 zł ze środków własnych.
- Realizacja wydatków w tym dziale jest prawidłowa.

W dziale 855 Rodzina

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 23.160.275,94 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 22.770.225,70 zł

Realizacja wydatków wynosi 98,32 %

- W rozdziale Świadczenia wychowawcze wydatki zaplanowano na kwotę 14.946.000 zł, wykonano 14.623.915,78 zł co stanowi 97,85% wykonania. Wydatki w tym rozdziale związane są z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w szczególności:
- ✓ przeznaczone na świadczenia wychowawcze 500+ – 14.419.659,06 zł;
 - ✓ pokrycie kosztów obsługi – 197.381,84 zł;
 - ✓ zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich wraz z naliczonymi odsetkami – 6.874,88 zł.

Zobowiązania na koniec roku wynosiły **18.610,43 zł** i dotyczyły:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi 8.900,53 zł;

- wydanych decyzji na świadczenia wychowawcze w grudniu 2017 roku z terminem płatności na styczeń 2018 roku – 9.709,90 zł.
- W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 7.812.064 zł, wydano 7.757.188,64 zł, co stanowi 99,30% wykonania.

W rozdziale tym realizowane są zadania wynikające z ustawy o:

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

Wykonanie wydatków dotyczy:

- ✓ wypłaconych świadczeń rodzinnych 6.277.188,26 zł;
- ✓ Składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków dla opiekunów osób niepełnosprawnych i od świadczeń pielęgnacyjnych 241.873,60 zł;
- ✓ wydatki na obsługę świadczeń 115.639,48 zł;
- ✓ wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 1.077.298,66 zł w tym wydatki na obsługę 94.945,43 zł;
- ✓ jednorazowych świadczeń z tytułu urodzenia dziecka – 16.495 zł w tym wydatki na obsługę wyniosły 495 zł;
- ✓ zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń przez beneficjentów opieki społecznej wraz z odsetkami 28.693,64 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **24.294,24 zł** i związane są:

- z naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wraz z pochodnymi w wysokości 10.457,37 zł;
- z wydаныmi decyzjami w drugiej połowie grudnia 2017 roku na wypłaty świadczeń z terminem płatności styczeń 2018 roku na kwotę 13.836,87 zł.
- W rozdziale Karta Dużej Rodziny wydatki zaplanowano na kwotę 327 zł, wydatki wykonano na kwotę 310,88 zł, co stanowi 95,07%. Dokumentem identyfikującym członków rodziny wielodzietnej jest Karta Dużej Rodziny, wydawana bezpłatnie przez wójta, burmistrza lub prezydenta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania członków rodziny wielodzietnej. Realizacja programu jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej.
- W rozdziale Wspieranie rodziny wydatki zaplanowano na kwotę 134.754,94 zł, wykonano na kwotę 126.943,74 zł, co stanowi 94,20% wykonania planu. Wydatki w tym rozdziale dotyczą realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej. W gminie zatrudnionych jest trzech Asystentów rodziny, którzy prowadzą pracę z 34 rodzinami w miejscu jej zamieszkania. Wydatki zostały sfinansowane z dotacji ze środków

budżetu państwa w kwocie 18.856,63 zł, Funduszu Pracy 38.284,68 zł oraz ze środków własnych 69.802,43 zł.

Zobowiązania na koniec roku wyniosły **7.746,46 zł** i dotyczyły naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok wraz z pochodnymi.

- W rozdziale Rodziny zastępcze wydatki zaplanowano na kwotę 115.600 zł, wykonano 113.167,70 zł tj. w 97,90%. W rozdziale tym wykazano wydatki na rodzinne domy dziecka, w których na dzień 31 grudnia 2017 roku przebywa 26 dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych. Wydatki w tym rozdziale finansowane są w 100% ze środków własnych gminy.
- W rozdziale Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych zaplanowano na kwotę 151.530 zł, wydatki wykonano na kwotę 148.698,96 zł, tj. w 98,13%. Wydatki dotyczą pieczy zastępczej. Na dzień 31.12.2017r. ponieśliśmy odpłatność za 6 dzieci z terenu naszej gminy. Zadanie sfinansowane w 100% ze środków własnych gminy.

W dziale 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 4.570.172,91 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 4.181.549,27 zł

Realizacja wydatków wynosi 91,50 %

- W rozdziale Gospodarka ściekowa i ochrona wód plan wynosi **393.810 zł**, wykonanie **365.347,02 zł**, co stanowi **92,77%** w tym:

Wydatki bieżące dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2017 rok wykonano za kwotę 301.878,06 zł w tym wydatki niewygasające stanowią kwotę 215.000 zł oraz ze środków budżetu 31.442,38 zł. W ramach zadania wykonano analizę wód opadowych oraz wyczyszczono separatory i piaskowniki na wlotach do zbiorników wodnych. Wydatki niewygasające 2017 roku dotyczą rekultywacji Jeziora Rogozińskiego i Jeziora Budziszewskiego wraz z biomanipulacją.

Wydatki majątkowe w kwocie 63.468,96 zł dotyczą dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Z dofinansowania skorzystało 35 podmiotów w tym 2 wspólnoty mieszkaniowe i 33 osoby fizyczne.

- W rozdziale Gospodarka odpadami plan wynosi **1.942.908,18 zł**, wykonanie **1.889.613,20 zł**, co stanowi **97,26%** 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 7.004,72 zł, ze względu na sfinansowanie części zadania przez powiat ze środków WFOŚ i GW. Powiat niewykorzystaną dotację zwrócił w dniu 22.12.2017r. w kwocie 22.995,28 zł na rachunek budżetu gminy.
 - Pozostałe wydatki dotyczące realizacji zadań z planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2017 rok zaplanowano kwotę 30.000 zł, wykonano 17.206,06 zł, co stanowi 57,35% wykonania. Wykonanie dotyczy likwidacji dzikich wysypisk oraz przeprowadzeniem akcji „sprzątania gminy”. Niskie wykonanie związane jest z niewykonaniem zaplanowanych zakupów koszy ulicznych.

- o Wydatki związane z realizacją zadania z systemu zagospodarowania odpadów komunalnych zaplanowano na kwotę 1.882.908,18 zł, wykonano 1.865.402,44 zł tj. 99,07%. Zobowiązanie w kwocie **13.913,58 zł** dotyczy obciążenia za przesyłki pocztowe 2.750,60 zł oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 11.162,98 zł.

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

- W rozdziale Oczyszczanie miast i wsi plan wynosi **360.000 zł**, wykonanie **315.396,89 zł** tj. **87,61%**,

Wydatki w zakupach usług dotyczyły:

- ręcznego i mechanicznego oczyszczania chodników, ulic oraz wywóz
nieczystości z koszy ulicznych 288.396,89 zł,
- prowadzenie szaletu miejskiego 27.000,00 zł.

Zobowiązanie na koniec roku nie wystąpiły.

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 **267.382,00 zł**, wykonano **197.142,08 zł**, co stanowi **73,73%** wykonania w tym na realizację:

- o przedsięwzięć z funduszu sołeckiego plan wynosił 12.176 zł, wykonanie 12.146,38 zł tj. 99,76%,
- o planu wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na plan 100.000 zł, wydatki wykonano w kwocie 85.889,02 zł tj. 85,89%. 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. Nie wykonano zaplanowanego kształtowanie koron istniejącego drzewostanu na terenie miasta – placu Karola Marcinkowskiego, które miało zostać wykonane w miesiącu grudniu z przyczyn nie wyłonienia wykonawcy.
- o pozostałe wydatki z budżetu na utrzymanie zieleni zaplanowano na kwotę 155.206 zł, wydatki wykonano 99.106,68 zł tj. 63,85%.

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

- W rozdziale Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zaplanowano wydatki na kwotę 47.190 zł, wykonano 31.659,67 zł i dotyczyło udzielonego dofinansowania do wymiany źródeł ciepła, z którego skorzystały 23 osoby fizyczne.

- W rozdziale Schroniska dla zwierząt zaplanowano kwotę **120.000 zł**, wykonano **111.226,40 zł**, co stanowi **92,69%**.

- o Podpisano umowę z Gminą Oborniki w dniu 31.01.2017 roku na udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 109.050 zł. Zgodnie z podpisaną umową Gmina Oborniki przyjmowała do swojego schroniska bezdomne zwierzęta z naszego

terenu. Rozliczenie dotacji wpłynęło 17 stycznia 2018 roku. Plan w tym paragrafie wynosił 113.850 zł.

- Składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 1.198 zł, wydatki wykonano w wysokości 1.196,40 zł, co stanowi 99,87% i dotyczyło gotowości przyjmowania zwierząt gospodarskich odebranych właścicielom na mocy decyzji.
- Zakup materiałów na plan 1.000 zł, wykonano wydatki na kwotę 600 zł, tj. 60% zakupiono karmę dla kotów wolnożyjących.
- Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 3.952,00 zł wykonanie wynosi 380 zł tj. 9,62% i dotyczy pokrycia kosztów weterynaryjnych udzielonej pomocy zwierzętom poszkodowanym w wyniku kolizji drogowych. Nie zaszła konieczność wykorzystania zaplanowanych środków.
- W rozdziale Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatki zaplanowano na kwotę **1.133.169,13 zł**, wykonanie wynosi **1.005.711,93 zł**, co stanowi **88,75%** wykonania, zobowiązania w kwocie 50.848,61 zł stanowią 5,07 % planowanych wydatków.

Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 951.000 zł, wykonano 823.555,30 zł, co stanowi 86,60% i dotyczyło:

- realizacji przedsięwzięć funduszu sołeckiego wsi Jaracz – 2.000 zł,
- Konserwacji oświetlenia drogowego na majątku ENEA SA – 254.033,67 zł,
- Naprawy oświetlenia ulicznego, parkowego, których gmina jest właścicielem – 4.826,39 zł,
- Wykonania oświetlenia świątecznego – 94.589,46 zł,
- Wykonanie audytu pomiarów dystrybucji energii elektrycznej – 861 zł
- Naprawa szkody - zniszczonego słupa oświetleniowego w m. Owczegłowy w wyniku kolizji drogowej – 9.461,14 zł,
- montaż dodatkowych punktów oświetlenia – 14.141,01 zł,
- Opracowania dokumentacji przetargowej na zakup energii – 3.075 zł,
- Opłaty przyłączeniowe – 1.763,65 zł
- Zakupu energii – 438.803,98 zł.

Zobowiązanie w kwocie **50.848,61 zł**, dotyczy opłaty za przyłączenie do sieci oświetlenia w m. Pruśce na kwotę 128,71 zł, energii elektrycznej na kwotę 50.719,90 zł. Faktury wpłynęły do Urzędu w styczniu 2018r.

Wydatki majątkowe w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 182.169,13 zł, wykonano 182.156,63 zł, co stanowi 99,99% w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2017 roku w kwocie 92.620 zł. W 2017 roku wykonano oświetlenie przy ulicy Szarych Szeregów, ul. Wąskiej oraz za Orlikiem.

- W rozdziale Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano kwotę **7.000 zł**, wykonanie wynosi **6.990 zł**, co stanowi **99,86%**. Wykonanie dotyczy opłat naliczanych za odprowadzanie wód opadowych do zbiorników wodnych.
- W rozdziale Pozostała działalność zaplanowano **298.713,60 zł**, z tego wydatkowano kwotę **258.462,08 zł**, co stanowi **86,53%** wykonania.

Wykonanie wydatków bieżących na kwotę 230.462,09 zł dotyczyły:

- o Realizacji przedsięwzięć z ochrony środowiska na ogólny plan 2.000 zł wykonanie wynosi 568,18 zł, tj. 28,41%.
- o Realizacji zadania związanego z utrzymaniem i eksploatacją targowiska miejskiego na plan 81.161,36 zł, wydatki łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich naliczone wyniosły 53.313,71 zł, co stanowi 65,69 % wykonania.
- o Wykonania wniosku aplikacyjnego oraz studium wykonalności (Plan K. Marcinkowskiego) zaplanowano na kwotę 14.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 13.899 zł, tj. w 99,28%.
- o Remont pomieszczeń w budynku gminnym zaplanowano na kwotę 11.100 zł, wydatki wykonano za kwotę 11.070 zł.
- o Odpłatności ryczałtowej za zużytą wodę w źródłach ulicznych wraz z opłatą za gotowość zespołu hydrantów plan 160.000 zł, wydatki wykonano 151.611,20 zł tj. 94,76%. Zobowiązanie z tego tytułu wniosło 15.081,35 zł, które stanowi 8,87% planowanych wydatków.

Zobowiązanie w kwocie 1.328,40 zł dotyczy zawartej umowy nr 1/120/2013 z Polską Spółką Gazownictwa za pełnienie obowiązków operatora systemu dystrybucji gazu na sieci Tarnowo, Laskowo i Karolewo. Faktura wpłynęła do Urzędu Miejskiego w dniu 15.01.2018 roku i dotyczy kosztów roku 2017.

Wydatki majątkowe na opracowanie projektu termomodernizacji budynku przy ul. Wojska Polskiego zaplanowano na kwotę 30.000 zł, wydatki wykonano na kwotę 27.999,99 zł, tj. 93,33%.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 2.632.030,06 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 2.527.810,22 zł

Realizacja wydatków wynosi 96,04 %

Wydatki bieżące w tym dziale na plan 2.503.999,68 zł, wykonano 2.400.259,35 zł, tj. 95,86% i dotyczą:

- o Dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na plan 1.847.000 zł wykonanie wynosi 100 % w tym:
 - ośrodek kultury 1.028.680 zł,
 - biblioteka 319.620 zł,
 - muzeum 498.700 zł.
- o Dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych plan i wykonanie wynosi 200.000 zł i dotyczy dofinansowania prac remontowo - konserwacyjnych:
 - ✓ wymiany okien w kopule kościoła p.w. NMP Królowej Świata i św. Małgorzaty w Parkowie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XXXVI/348/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku w kwocie 27.500 zł, która została rozliczona,
 - ✓ remontu posadzki z kamienia naturalnego w kościele pw. Św. Ducha w Rogoźnie. Dotacja udzielona na podstawie Uchwały Nr XXXVI/346/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku, w kwocie 27.500 zł, która została rozliczona w umownym terminie,
 - ✓ remontu elewacji kościoła Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jakuba Ap. w Budziszewku. Dotacja została przyznana na podstawie Uchwały nr XXXVII/347/2017

Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku w kwocie 25.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie,

- ✓ wykonania prac remontowo – konserwatorskich polichromii i tynków wewnętrznych kościoła Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Wita w Rogoźnie. Dotacja została przyznana na podstawie Uchwały nr XXXVI/349/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku w wysokości 100.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie,
- ✓ remontu dachu oficyny pałacowej i dobudówki z uwzględnieniem odwodnienia i drenażu od strony okapu oraz czyszczenie zawilgoconych powierzchni nieruchomości położonej w miejscowości Wełna na działce 545/21. Dotacja została przyznana na podstawie Uchwały nr XXXVI/350/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 lutego 2017 roku w wysokości 20.000 zł, która została rozliczona w umownym terminie.
- Dotacji celowej z budżetu udzielonej w trybie art. 221 ustawy na plan 13.500 zł, wydatki wykonano w kwocie 13.180 zł i dotyczyło dofinansowania do:
 - ✓ organizacji „Dnia Babci i Dziadka - 500 zł,
 - ✓ intensywny kurs języków obcych - 2.880 zł,
 - ✓ „Śpiewać każdy może” - 3.300 zł,
 - ✓ „Dnia inwalidy” - 1.500 zł,
 - ✓ „Dnia seniora” – 500 zł,
 - ✓ „Media bez tajemnic” – 4.500 zł.
- Wydatki zrealizowane w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego na ogólny plan 123.489,52 zł, wykonanie wynosi 117.732,47 zł, co stanowi 95,34% planowanych wydatków,
- Wydatki związane z remontem świetlic i pomieszczeń instytucji kultury na plan 187.687,57 zł, wydatki wykonano 102.943 zł, co stanowi 54,85% wykonania planu. Nie wykonano części zaplanowanych prac na remont Sali Herbowej w związku nie otrzymaniem dofinansowania ze środków zewnętrznych.
- Wydatki związane z organizacją festynów, wizyty delegacji z partnerskich gmin na plan 42.322,59 zł, wydatki wykonano za kwotę 36.601,38 zł, co stanowi 86,48% wykonania planu wydatków.
- Pozostałych wydatków z budżetu na utrzymanie świetlic wiejskich zaplanowano kwotę 90.000 zł, wydatki wykonano 82.802,40 zł, tj. 92,00%

Zobowiązanie w kwocie **3.242,78 zł** dotyczy obciążeń za XII/2017 za energię elektryczną, prognozę za gaz oraz zużycie wody w świetlicach wiejskich i wywozu nieczystości płynnych. Faktury z terminem płatności w 2018 roku.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 128.030,38 zł, wykonanie 127.550,87 zł, co stanowi 99,63% wykonania planowanych wydatków w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego w wysokości 5.265 zł. Wydatki wykonane dotyczą:

- ✓ *zakupu kontenera magazynowego dla sołectwa Garbatka – 5.265 zł (wydatek niewygasający);*
- ✓ *dobudowy zadaszenia przy budynku świetlicy w m. Studzieniec – 20.000 zł;*
- ✓ *Modernizacji oraz wyposażenia Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego – 102.285,87 zł (wydatki poza projektem).*

W dziale 926 Kultura fizyczna i sport

Wydatki planowane na rok 2017 wynoszą 1.351.534,28 zł

Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2017r. wynoszą 1.327.518,31 zł

Realizacja wydatków wynosi 98,22 %

Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano na kwotę 570.986,74 zł, wykonano 547.449,06 zł tj. w 95,88 % 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 213.500 zł, wykonanie wynosi 213.494,39 zł tj. 100%. Umowy zawarto z:
 - Klubem Sportowym „WEŁNA” na organizację:
 - ✓ *całorocznych zajęć sportowych w piłkę nożną – 115.000 zł;*
 - ✓ *utrzymanie gminnych obiektów sportowych na stadionie – 7.175,39 zł,*
 - Fundacja Piotra Reissa przyznano i wykorzystano kwotę 9.000 zł na treningi piłkarskie oraz udział w rozgrywkach Ligi Wielkopolsko – Lubelskiej dla dzieci i młodzieży z Rogoźna,
 - Fundacją Lech Poznań Football Academy przyznano i wykorzystano kwotę 13.319 zł na organizację:
 - ✓ *szkolenia sportowego oraz udział we współzawodnictwie zawodowym w zakresie piłki nożnej dla dzieci od 4-12 roku życia – 12.500 zł,*
 - ✓ *świąteczne turnieje piłkarskie w Rokietnicy i Murowanej Goślinie – z Rogoźna uczestniczyło 90 uczestników – 819 zł.*
 - Klubem Żeglarskim „KOTWICA” na:
 - ✓ *organizację zajęć żeglarskich – 24.000 zł;*
 - ✓ *regaty o puchar Burmistrza – 1.500 zł.*
 - UKS „Dwójka” na organizację:
 - ✓ *zajęć żeglarskich za kwotę – 11.000 zł, rozliczono dotacje na kwotę 10.841,62 zł, zwrot części niewykorzystanej dotacji Klub zwrócił zgodnie z umową w styczniu br. w wysokości 158,38 zł;*
 - ✓ *zajęć w piłkę koszykową – 9.000 zł;*

- Uczniowskim Klubem Sportowym „OLIMPIJCZYK” w Parkowie na organizację:
 - ✓ zajęć sportowych w piłkę siatkową – 14.000 zł;
 - ✓ „Tenis stołowy w Parkowie” – 1.000 zł;
 - ✓ „Każdy chłopak piłkę kopie” – 3.500 zł, rozliczono na kwotę 3.498,80 zł, zwrot części niewykorzystanej dotacji nastąpił w miesiącu styczniu 2018 r. w kwocie 1,20 zł.
- Stowarzyszeniem Absolwentów i Przyjaciół LO im. Przemysława na organizację zajęć dla dzieci, młodzieży i dorosłych z tenisa stołowego przyznano i wykorzystano kwotę 1.500 zł.
- Stowarzyszeniem Jezioro Rogozińskie na:
 - ✓ gminny dzień Dziecka z Rybą przeznaczono kwotę 700 zł;
 - ✓ wycieczkę rowerową dla mieszkańców Rogoźna, zawody wędkarskie ekologiczne – 200 zł;
 - ✓ zawody wędkarskie o puchar Burmistrza – 400 zł.
- Stowarzyszenie Sportowo – Rehabilitacyjne „Start” z s. w Poznaniu przyznano dofinansowanie do ogólnopolskiego turnieju Bocci o puchar Burmistrza Rogoźna – 2.000 zł.
- Stowarzyszenie Integracyjny Klub Sportowy w Rogoźnie otrzymało dofinansowanie do wyjazdu drużyny Bocci na turniej – 200 zł.

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

- o Wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi zaplanowano na kwotę 91.977 zł, wykonanie wynosi 81.117,61 zł co stanowi 88,19% planowanych wydatków. Środki przeznaczone były na wynagrodzenia za sędziowanie meczy rozgrywek wiosennych i jesiennych Gminnej Ligi Piłki Nożnej, Gminnej Ligi Piłki Siatkowej, które zostały wykonane w kwocie 15.382,21 zł, funduszu sołeckiego Pruśce za pielęgnację boisk sportowych sołectwa kwotę 2.000 zł oraz przeznaczonych na obsługę kompleksu sportowego „Orlik 2012” w wysokości 63.735,40 zł tj. 98,73%. Zobowiązanie na koniec roku z tego tytułu wyniosły 1.771,55 zł i dotyczyły obsługi kompleksu sportowego Orlik.
- o Realizacji przedsięwzięć z funduszu sołeckiego (bez wynagrodzeń) na plan 41.200 zł, wykonanie wynosi 40.602,25 zł, co stanowi 98,55% wykonania.
- o Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na kwotę 224.309,74 zł wykonanie wynosi 212.234,71 zł, co stanowi 94,62%, które zostały przeznaczone między innymi na:
 - ✓ organizację III Półmaratonu Przemysła II 55.564,38 zł;
 - ✓ organizacja Gminnej Ligi Piłki Nożnej i Siatkowej 15.147,69 zł;
 - ✓ utrzymanie boiska ORLIK 32.028,58 zł;
 - ✓ organizacja Centralnej Inauguracji Dni Olimpijczyka w szkole w Parkowie 42.309,74 zł

- ✓ utrzymanie wiejskich boisk sportowych 7.557,68 zł;
- ✓ prace remontowe na stadionie w Gościejewie 36.411 zł;
- ✓ organizację turniejów szachowych, rozgrywki piłki plażowej, „Noc na Orliku”; turnieje dla dzieci 14.480,58 zł;
- ✓ wydatki wydziału związane z organizacją imprez 8.735,06 zł.

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

Pozostałe zobowiązania bieżące w kwocie **12,51** zł dotyczą obciążenia za XII/2017 roku za zakup paliwa.

Wydatki majątkowe w tym dziale na łączną kwotę planowaną 780.547,54 zł, wykonano w wysokości 780.069,25 zł, tj. 99,94% w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 380.632,40 zł i dotyczyły:

- ✓ „Budowy boiska wielofunkcyjnego przy ul. Seminarialnej wraz z wyposażeniem” – 348.348,96 zł;
- ✓ „Budowy placu rekreacyjno – sportowego w Rogoźnie” 12.283,44 zł;
- ✓ Zakupu kontenera magazynowo – socjalnego na boisko w Siernikach 20.000 zł.

Wydatki zrealizowane w 2017 roku:

- ✓ „Przebudowa placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej przy ul. Różanej” 162.875,37 zł;
- ✓ „Budowa ogrodzenia boisk sportowych w m. Studzieniec, Tarnowo oraz mini boiska w Owczegłowach „ 69.683,24 zł;
- ✓ „Budowy wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym – etap I” 26.872,17 zł w tym z funduszu sołectkiego 6.984,85 zł;
- ✓ „Zakup kontenera magazynowo – socjalnego na boisko w Siernikach” 6.477,27 zł część wydatków z funduszu sołectkiego wsi Pruśce;
- ✓ „Budowy placu rekreacyjno – sportowego w Rogoźnie” 133.528,80 zł.

Szczegółowe zestawienia wykonania wydatków według klasyfikacji budżetowej, wydatków majątkowych, wydatków z zakresu zadań zleconych, własnych, na podstawie zawartych porozumień, dotacji przekazanych z budżetu gminy, realizacji zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii, wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków z realizacji przedsięwzięć z funduszu sołectkiego dzień 31 grudnia 2017 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 2017 roku,
- ✓ zestawienie z tytułu planowanych i wykonanych wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za 2017 rok.

V. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich

Wykaz programów realizowanych w latach 2010 -2017 przedstawia się następująco:

➤ **Zaawansowanie programów wieloletnich ujętych w WPF na lata 2017-2037 wymienionych w punktach od 1 – 13 na koniec 2017 roku wyniosło 29,25 % i przedstawia się następująco:**

- 1) „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na lata 2016 – 2023” na łączne nakłady planowane 56.401,77 zł, wykonanie wyniosło 54.420,99 zł tj. 96,49 % zaawansowania finansowego, natomiast zaawansowanie rzeczowe wynosi 100%. Projekt został rozliczony, otrzymaliśmy refundacje w wysokości 37.093,35 zł. Realizację 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% (31.529,35 zł) ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz 15% (5.564 zł) z budżetu państwa. Udział własny gminy wynosi 10% kosztów kwalifikowalnych, co stanowi kwotę 4.121,48 zł oraz poza projektem 13.206,16 zł.
- 2) **„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornicki” projekt partnerski** realizowany w latach 2017-2018 w ramach: Osi Priorytetowej VII; Działanie 7.2. Usługi społeczne i zdrowotne; Poddziałanie 7.2.1 Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne w ramach WRPO na lata 2014-2020. **Partnerem** wiodącym z ramienia Powiatu Obornickiego jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Obornikach, z ramienia Gminy Rogoźno partnerem nr 1 jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rogoźno oraz partnerem nr 2 jest Fundacja Akme z siedzibą w Kobylnicy. Całkowita wartość projektu naszej gminy wynosi 369.396,67 zł, co stanowi 95% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych, w tym 85% ze środków EFS – 330.512,81 zł i 15 % Budżetu Państwa – 38.883,86 zł. Całą wartość wkładu własnego ponosi Partner wiodący. **Poniesiono wydatki w 2017 roku w wysokości 159.300,03 zł, które stanowią 43,12% zaawansowania w realizacji projektu.**
- 3) **„Aktywniej w Rogoźnie- kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy Rogoźno”** realizowany w latach 2017-2018 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Ogółem kwota projektu wynosi 822.285,44 zł w tym wkład niefinansowy jako udział gminy 48.800 zł. wydatki finansowe za cały okres realizacji wyniosą **773.485,44 zł** w tym:
 - ✓ środki z EFS/WRPO – 698.942,62 zł (w 2017r. – 375.025,69 zł; 2018r. – 323.916,93 zł);
 - ✓ środki własne – 74.542,82 zł do poniesienia w roku 2018 na świadczenia społeczne dla uczestników projektu.Projekt jest realizowany przez jednostkę organizacyjną gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Podpisano umowę dofinansowania 25 sierpnia 2017 roku z WUP w Poznaniu. Dofinansowanie zostało przyznane na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.07.01.02-30-0119/16. **Zaawansowanie finansowe w realizacji projektu na koniec roku wyniosło 15,42% i stanowiło kwotę wykonania 119.306,20 zł.**
- 4) **„Powiedz mi, a zapomnę. Pokaż mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem”- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno** realizowany w latach 2017-2019 w ramach WRPO na lata 2014-2020 na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.08.01.02-30-0230/16. Jednostką realizującą ten projekt jest Urząd Miejski w partnerstwie z PROJECT HUB sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Całkowita wartość projektu opiewa na kwotę **1.465.921,56 zł** w tym kwota dofinansowania wynosi 1.391.293,56 zł (śr. UE – 1.246.033,32 zł; śr. z budżetu państwa – 145.260,24 zł , udział własny gminy - 74.628 zł jako wkład niepieniężny za udostępnianie klas lekcyjnych do zajęć w ramach projektu). Celem projektu jest doradztwo edukacyjno – zawodowe; przedsięwzięcia zmierzające do poprawy warunków dydaktycznych dla uczniów, wsparcie indywidualnego podejścia do ucznia oraz wsparcie na rzecz nauczyciela.

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

Wydatki do poniesienia w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- ✓ **2017 r. – 11.400 zł** (wydatek jednorazowy przeznaczony na zakupy inwestycyjne - nie uwzględniony w wydatkach bieżących projektu w tym ze środków UE -10.209,86 zł; środki z budżetu państwa 1.190,24 zł);
- ✓ **2017 r. – 812.643,36 zł** (w tym: śr. UE – 727.798,01 zł; śr. z budżetu państwa – 84.845,35 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 27.873 zł);
- ✓ **2018 r. – 520.560,60 zł** (w ty.: śr. UE – 466.210,72 zł; śr. z budżetu państwa 54.349,88 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 42.507 zł);
- ✓ **2019 – 46.689,60 zł** (w tym: śr. UE – 41.814,83 zł; śr. z budżetu państwa 4.874,77 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków 4.248 zł).

Zaawansowanie finansowe na koniec roku budżetowego 2017 wyniosło 12,74% wartości całego projektu. Wydatki wykonano za okres sprawozdawczy w wysokości 175.742,79 zł.

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

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2015-2018. W miesiącu październiku br. wystąpiliśmy do BGK o wstrzymanie procedury oceny wniosku złożonego w miesiącu sierpniu 2017 roku o udzielenie pożyczki JESSICA 2 w ramach WRPO na lata 2014-2020. W wyniku przeprowadzonego trzeciego postępowania zamówień publicznych w celu wyłonienia wykonawców robót budowlanych na placu oraz robót budowlanych w budynku Muzeum, które zostało rozstrzygnięte w dniu 10 listopada 2017 roku, należało przesunąć termin rozpoczęcia realizacji inwestycji i zwiększyć planowane nakłady do poniesienia w 2018 roku. Zadanie jest realizowane w ramach:

Oś Priorytetowa 9: Infrastruktura dla kapitału ludzkiego;

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

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

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

Całkowita wartość kosztorysowa wydatków wynosi 8.259.311,62 zł, w tym w latach 2017 – 102.765,38 zł, w 2018 – 8.131.891,94 zł. W roku 2015 wydatkowano kwotę 24.654,30 zł za wykonanie projektu technicznego w zakresie modernizacji Placu K. Marcinkowskiego. Projekt ma być zrealizowany przy udziale:

- ✓ zwrotnych środków UE (pożyczka z BGK) – 6.827.100 zł w roku 2018,
- ✓ dochodów budżetu – 102.765,38 zł w roku 2017, **wykonano 102.285,87 zł.**
- ✓ kredytu bankowego zaciągniętego na rynku krajowym – 1.304.791,94 zł w roku 2018.

W związku z powyższym zaawansowanie finansowe projektu do końca roku budżetowego wyniosło narastająco **1,54%** tj. kwota 127.419,68 zł. W chwili obecnej realizacji inwestycji przebiega zgodnie z zaplanowanym harmonogramem.

6) „Dowozy uczniów do szkół” realizację zaplanowano na okres od 2016-2018 w wysokości 2.444.020 zł, wydatki wykonano na łączną kwotę 1.415.503,94 zł, co stanowi 57,92% zaawansowania w realizacji bieżących wydatków.

7) „Gospodarka odpadami komunalnymi” łączne nakłady oszacowano na lata 2016-2018 na kwotę 6.152.812,49 zł, wydatki wykonano za okres od 2016-2017 roku łącznie 3.564.164,19 zł, co stanowi 57,93% zaawansowania w realizacji wydatków bieżących.

- 8) „**Budowa ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie – etap IV**” realizację zaplanowano w latach 2010-2018 określając łączne nakłady na kwotę 7.929.612,18 zł. W latach 2010-2015 wykonano wydatki na kwotę 1.617.031,39 zł, co stanowi zaawansowanie w wysokości 20,39%. Kontynuację tego zadania zaplanowano na rok 2018.
- 9) „**Przebudowa drogi w miejscowości Parkowo**” realizację zaplanowano w latach 2010-2017 na łączną kwotę 638.693,46 zł. Zadanie zrealizowano w 100%.
- 10) „**Budowa oświetlenia przy ul. Szarych Szeregów w Rogoźnie**” realizacji zaplanowano w latach 2015-2017 na kwotę 68.073,13 zł. Zaawansowanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 100,00%.
- 11) „**Rozbudowa budynku remizy OSP Owieczki**” łączne nakłady trzech etapów wyniosły 80.790,30 zł, poniesione w latach 2015-2017. Zaawansowanie finansowe przedsięwzięcia wyniosło 99,85%.
- 12) „**Dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 2030P na odcinku ul. Za Jeziorem w Rogoźnie na długości 0,7 km**” zaplanowano realizację na lata 2015-2017 na łączną kwotę 76.815 zł, w roku 2015 wydatkowano kwotę 9.840 zł na opracowanie koncepcji, w roku 2016 39.975 zł za wykonanie dokumentacji technicznej i w 2017 roku 27.000 zł. W 2017 roku powiat zwrócił środki niewykorzystanej dotacji celowej. Zaawansowanie w realizacji tego przedsięwzięcia na koniec roku wyniosło 64,85%
- 13) „**Budowa wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym w m. Garbatka**” realizowana w latach 2017 -2018 przy udziale funduszu sołeckiego. Łączne nakłady określono na kwotę 32.606,59 zł w tym do poniesienia:
 - ✓ w roku 2017 – 27.000,00 zł, wykonanie wyniosło 26.872,17 zł,
 - ✓ na rok 2018 – 5.606,59 zł.
 Zaawansowanie finansowe realizacji przedsięwzięcia wyniosło na koniec roku 82,41%.

Łączne nakłady finansowe na wszystkie przedsięwzięcia zaplanowano na kwotę 28.262.033,80 zł. Poniesiono nakłady w latach 2010-2016 na kwotę 4.294.305,58 zł; w roku 2017 – 3.973.068,99 zł (faktyczne wykonanie wydatków bieżących i majątkowych). Łączna wartość poniesionych nakładów do końca 2017 roku wyniosła 8.267.374,57 zł, co potwierdza na wstępie podany wskaźnik zaawansowania przedsięwzięć w wysokości 29,25%.

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

VI. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2017 roku

Lp.	§	Wyszczególnienie źródeł	Plan na 2017 rok		Wykonanie na 31.12.2017r.		% wykonania
			Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	
1.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (Bank Pocztowy)		419.800,00		419.800,00	100,00
2.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (BS)		125.000,00		125.000,00	100,00

Lp.	§	Wyszczególnienie źródeł	Plan na 2017 rok		Wykonanie na 31.12.2017r.		% wykonania
			Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	
3.	992	Splata otrzymanych krajowych kredytów (ING Bank Śląski)		732.000,00		732.000,00	100,00
4.	992	Splata otrzymanej pożyczki (WFOŚ i GW)		400.000,00		400.000,00	100,00
5.	950	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki)	1.676.800,00		1.820.638,71		100,00
6.	952	Przychody z tytułu kredytu krajowego (BS)	1.369.144,00		1.369.144,00		100,00
		RAZEM	3.045.944,00	1.676.800,00	3.189.782,71	1.676.800,00	x
		OGÓŁEM: (finansowanie)	1.369.144,00		1.512.982,71		x

W trakcie roku budżetowego wprowadzono wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie rozchodów budżetu 2017 roku w kwocie 1.676.800 zł. Faktyczne wykonanie przychodów za 2017 było wyższe o 143.838,71 zł niż zaplanowano. Rozchody wykonano w 100 % zgodnie z planem spłat, zobowiązań wynikających z zawartych umów.

Splata rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.676.800,00 zł oraz odsetek w kwocie 263.972,70 zł (opisanych na stronie 44 sprawozdania) stanowią łączną kwotę obsługi długu gminy 1.940.772,70 zł, co stanowi 2,54% wykonanych dochodów na dzień 31.12.2017 roku.

VII. Zobowiązania na dzień 31.12.2017 roku

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 31.12.2017 roku

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody w 2017 r.	Splaty rat do 31.12.2017r.	Saldo na 31.12.2017r.
1	ING Bank Śląski w Katowicach	Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku	2.196.000,00	0,00	732.000,00	1.464.000,00
2	WFOŚ i GW Poznań	Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno Umowa z 20.12.2011r.	3.611.601,24	0,00	400.000,00	3.211.601,24
3	Bank Pocztowy Bydgoszcz	Kredyt na finansowanie deficytu 2012 roku	2.938.800,00	0,00	419.800,00	2.519.000,00
4	Bank Spółdzielczy Czarnków O/Rogoźno	Kredyt na spłatę rat kredytów w 2014 roku	1.000.000,00	0,00	125.000,00	875.000,00

Lp.	Nazwa	Cel	Bilans Otwarcia	Przychody w 2017 r.	Splaty rat do 31.12.2017r.	Saldo na 31.12.2017r.
5	Bank Spółdzielczy Czarnków	Kredyt na finansowanie deficytu 2017 roku	0,00	1.369.144,00	0,00	1.369.144,00
	Razem:		9.746.401,24	1.369.144,00	1.676.800,00	9.438.745,24

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2017 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 9.438.745,24 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w samorządowym zakładzie budżetowym – Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego w wysokości 50.264,93 zł. Zobowiązanie dotyczy pokrycia kosztów za administrowanie części wspólnych nieruchomości przez Wspólnoty Mieszkaniowe, w których gmina posiada udziały (dotyczy lokali mieszkalnych). Z uwagi na brak środków na rachunku bankowym zakład nie uregulował zobowiązań w terminie.

2. Zestawienie zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2017 roku w poszczególnych jednostkach budżetowych

Lp.	Nazwa jednostki	Razem	w tym:				
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok wraz ze składkami ZUS i FP	Składki ZUS, FP, podatek dochodowy za XII/17	Wynagrodzenia z art. 30 KN wraz ze składkami ZUS i FP za 2017 rok	Świadczenia	Pozostałe z tytułu zakupu: - usług - energii - materiałów - ubezpieczenia - opłaty - ekwiwalenty - odszkodowania - odsetki od pożyczki
1	Urząd Miejski	404.969,25	238.438,53	2.305,28	0,00	0,00	164.225,44
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	163.798,48	104.276,70	7.197,12	0,00	35.236,27	17.088,39
3	Centrum Usług Wspólnych	115.702,64	50.446,94	19.942,39	0,00	0,00	45.313,31
4	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie	283.684,14	195.558,03	81.947,08	485,69	0,00	5.693,34
5	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie	622.944,66	364.828,34	207.972,99	85,21	0,00	50.058,12
6	Szkoła Podstawowa w Parkowie	196.981,15	136.990,47	55.073,53	0,00	0,00	4.917,15
7	Szkoła Podstawowa w Gościejewie	177.933,60	135.266,26	38.716,19	475,45	0,00	3.475,70
8	Szkoła Podstawowa w Budziszewku	85.742,42	57.110,44	26.885,08	1.031,96	0,00	714,94

Lp.	Nazwa jednostki	Razem	w tym:				
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok wraz ze składkami ZUS i FP	Składki ZUS, FP, podatek dochodowy za XII/17	Wynagrodzenia z art. 30 KN wraz ze składkami ZUS i FP za 2017 rok	Świadczenia	Pozostałe z tytułu zakupu: - usług - energii - materiałów - ubezpieczenia - opłaty - ekwiwalenty - odszkodowania - odsetki od pożyczki
9	Szkoła Podstawowa w Pruścach	93.281,09	62.851,68	29.797,03	391,45	0,00	240,93
10	Przedszkole Nr 1 w Rogoźnie	124.000,19	78.956,42	31.195,62	1.059,49	0,00	12.788,66
11	Przedszkole Nr 2 w Rogoźnie	108.848,52	71.665,16	27.797,00	0,00	0,00	9.386,36
12	Przedszkole w Parkowie	101.623,95	71.169,80	25.744,72	1.568,89	0,00	3.140,54
RAZEM:		2.479.510,09	1.567.558,77	554.574,03	5.098,14	35.236,27	317.042,88
w tym: wynagrodzenia, pochodne od nich naliczone oraz zaliczki na podatek dochodowy		2.127.230,94					

W załączniku nr 13 „Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku” wykazano zobowiązania na łączną kwotę 2.115.060,17 zł. Różnica w stosunku do danych wykazanych w w/w tabeli w kwocie 12.170,77 zł dotyczy potrąconych zaliczek na podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne od dodatków wiejskich i dodatków mieszkaniowych.

W jednostkach budżetowych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego 2017.

Wykonanie wydatków łącznie z zobowiązaniami na koniec roku 2017 przekroczyły plan finansowy w niżej wymienionych rozdziałach:

- 1) 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 6.109,89 zł z tytułu otrzymanej faktury FV36/01/2018 z dnia 02.01.2018 roku za centralne ogrzewanie z terminem płatności 15.01.2018r.;
- 2) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 1.513,16 zł z tytułu otrzymanej faktury 35/01/2018 z dnia 02.01.2017 roku za centralne ogrzewanie z terminem płatności do 15.01.2018 roku;
- 3) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 7.488,05 zł z tytułu faktury F38041P12117SFAKCMJ z dnia 04.01.2018 roku z terminem płatności do 16.01.2018r. dotyczącej przesyłek pocztowych za grudzień 2017r.
- 4) 75023 – Urzędy gmin – w paragrafie 4430 Różne opłaty i składki o kwotę 12.036,92 zł dotycząca III i IV raty ubezpieczenia majątku płatna do 29 stycznia 2018 roku.

- 5) 75412 – Ochotnicze straże pożarne – w paragrafie 4430 Różne opłaty i składki o kwotę 2.853 zł dotycząca III i IV raty ubezpieczenia pojazdów płatnych w 2018 roku, które obejmują ubezpieczenie do 20 sierpnia 2018 roku.
- 6) 75414 – Obrona cywila – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 101,70 zł z tytułu faktury nr P/P/10184519/00002/18 z dnia 05.01.2018r., płatna do 16.01.2018r. za dystrybucję energii elektrycznej.
- 7) 80101; 80103; – w paragrafie 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń o łączną kwotę 8.250,56 zł we wszystkich wymienionych rozdziałach z tytułu zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych w grudniu 2017 roku dodatków mieszkaniowych dla nauczycieli,
- 8) 80101 – Szkoły podstawowe – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 16.913,77 zł z tytułu centralnego ogrzewania za miesiąc grudzień 2017 roku w SP nr 3 w Rogoźnie, termin płatności przypada na 15.01.2018r.
- 9) 80110 – Gimnazja – w paragrafie 4260 Zakup energii o kwotę 9.745,64 zł z tytułu centralnego ogrzewania za miesiąc grudzień 2017 roku w budynku SP nr 3 w Rogoźnie przy ul. Kościuszki, w którym są klasy gimnazjalne, termin płatności przypada na 15.01.2018r.
- 10) 80113 – Dowozy uczniów do szkół – w paragrafie 4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 44.810,19 zł z tytułu części wykonanej usługi w miesiącu grudniu 2017 roku. Termin płatności przypada na dzień 26.01.2018r.
- 11) 85219 – Ośrodek pomocy społecznej – w paragrafie 4260 Zakup energii – o kwotę 435,20 zł z tytułu faktury 51/01/2018 z dnia 02.01.2017 roku za centralne ogrzewanie z terminem płatności do 15.01.2018 roku;
- 12) 90095 – Pozostała działalność – paragrafie 4300 zakup usług pozostałych o kwotę 692,96 zł z tytułu opłaty za pełnienie obowiązków operatora systemu dystrybucji gazu za 2017 rok na sieci Tarnowo, Laskowo i Karolewo. Faktura wpłynęła do Urzędu Miejskiego w dniu 15.01.2018 roku i dotyczy kosztów roku 2017, termin płatności 22.01.2018r.

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.

VIII. Wynik finansowy realizacji budżetu za 2017 roku

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1. Dochody	76.521.131,16	76.419.934,20	99,87
w tym:			
- <i>dochody bieżące</i>	<i>75.379.459,52</i>	<i>75.216.760,86</i>	<i>99,78</i>
- <i>dochody majątkowe</i>	<i>1.141.671,64</i>	<i>1.203.173,34</i>	<i>105,39</i>
2. Wydatki	77.890.275,16	74.519.461,11	95,67
w tym:			
- <i>wydatki bieżące</i>	<i>73.082.955,97</i>	<i>69.886.026,14</i>	<i>95,63</i>
- <i>wydatki majątkowe</i>	<i>4.807.319,19</i>	<i>4.633.434,97</i>	<i>96,38</i>
Deficyt / Nadwyżka (1-2)	- 1.369.144,00	1.900.473,09	x
Finansowanie (przychodów i rozchodów)	+ 1.369.144,00	+1.512.982,71	110,51
1. Przychody	3.045.944,00	3.189.782,71	104,72
w tym:			
- <i>kredytu zaciągniętym na rynku krajowym</i>	<i>1.369.144,00</i>	<i>1.369.144,00</i>	<i>100,00</i>
<i>w tym: na pokrycie zaplanowanego deficytu</i>	<i>1.369.144,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>Inne źródła (wolne środki)</i>	<i>1.676.800,00</i>	<i>1.820.638,71</i>	<i>108,58</i>
2. Rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek)	1.676.800,00	1.676.800,00	100,00

Nadwyżka budżetu za 2017 rok wyniosła 1.900.473,09 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów 1.512.982,71 zł

Wynik: (wolne środki z 2017r) 3.413.455,80 zł w tym kwota 706.875,14 zł dotyczy niewykorzystanych środków na projektach z dofinansowaniem ze środków europejskich.

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy na dzień 31.12.2017 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za 2017 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za 2017 rok osiągnęło poziom 99,87% planu. W najważniejszych pozycjach dochodów własnych wykonanie jest prawidłowe. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonanie są powyżej planu o 3,24%. Dochody majątkowe zostały wykonane w 105,39% ze względu na większe zainteresowanie nabywców. Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 95,67%, bieżące w wysokości 95,63%, majątkowe 96,38%, które były realizowane zgodnie z zadaniami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy przy szczegółowej kontroli zachowania relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wykonane dochody bieżące są wyższe o 5.330.734,72 zł od wykonanych wydatków bieżących. Zaciągnięte

zobowiązania z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych stanowią 0,45% planowanych wydatków na koniec roku. Ze wskaźników przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że realizacja budżetu jest prawidłowa.

IX. Wykaz załączników:

1. Realizacja planu dochodów budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku;
2. Realizacja planu wydatków budżetu Gminy Rogoźno za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku;
3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2017 roku;
4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy za 2017 rok;
5. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2017 rok;
6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2017 roku;
7. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych za 2017 rok.
8. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2017 roku na zadania:
 - bieżące
 - majątkowe;
9. Plan i wykonanie przychodów i kosztów Zakładów Budżetowych Gminy Rogoźno za 2017 rok;
10. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2017 rok;
11. 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 2017 rok;
12. Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego za 2017 roku;
13. Realizacja planu wydatków budżetu gminy Rogoźno z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku;
14. Planowane i wykonane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od początku roku do 31 grudnia 2017 roku.