

Uzasadnienie do Uchwały Nr XC/959/2023
W sprawie budżetu Gminy Rogoźno na 2024 rok

I. Wstęp.

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

Projekt budżetu został opracowany na podstawie danych dotyczących przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w 2023 roku. W projekcie budżetu uwzględniono wydatki z zakresu wychowania przedszkolnego w części finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa.

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

1. Pismo Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 13 października 2023 roku Nr ST3.4750.19.2023

o projektowanej subwencji ogólnej w kwocie - **29.009.573,00 zł**

z tego:

a) część wyrównawcza – **7.208.240,-**

w tym:

- kwota podstawowa – 4.556.671,-

- kwota uzupełniająca – 2.651.569,-

b) część równoważąca – **910.046,-**

c) część oświatowa – **20.891.287,-**

oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym

od osób fizycznych na 2024 rok – **17.280.532,-**

od osób prawnych na 2024 rok – **3.076.350,-**

2. Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24.10.2023 r. nr FB.I-3110.6.2023.7 o wysokości dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2024 rok – **9.851.241,00 zł** oraz prognozowane na 2024 rok dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **390.176,00 zł**.

3. Pismo Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Poznaniu z dnia 23.10.2023 r. nr DPZ 3113.17.2023 o kwocie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2024 r. – **3.531,00 zł**.

Przyjęto wielkość należnej w 2024 roku dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego według stanu uczniów na dzień 30 września 2023 roku w ogólnej kwocie 751.005,00 zł, na

podstawie zapisu art. 53 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023 r., poz.1400).

Projekt budżetu został opracowany w działach, rozdziałach, paragrafach na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2023 r. roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. 2023, poz. 1347).

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdziale 75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych i rozdziale - 75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, dochody zaplanowano na podstawie symulacji naliczenia podatków na dzień 30 września 2023 roku wg stawek uchwalonych na 2024 rok w dniu 25 października 2023 roku:

- 1) podatek od środków transportowych wg stawek podjętych uchwałą nr LXXXVII/949/2023
- 2) obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego do kwoty 40 zł/q, Uchwała nr LXXXVII/947/2023
- 3) podatku od nieruchomości Uchwała nr LXXXVII/948/2023.

Budżet Gminy Rogoźno na rok 2024 po stronie dochodów zamyka się kwotą **91.536.415,27 zł**, natomiast plan wydatków wynosi **90.437.670,07 zł**.

Przychody budżetu na rok 2024 wynoszą **698.254,80 zł** i obejmują planowaną emisję obligacji komunalnych na sfinansowanie pokrycie planowanego deficytu w 2024 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu na rok 2024 wynoszą łącznie **1.797.000,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek.

II. Dochody

Plan dochodów budżetu gminy na 2024 rok przyjęto w kwocie 91.536.415,27 zł

w tym dochody:

1) majątkowe 2.079.950,31 zł

z tego:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 43.000,00 zł,
- Wpływy ze zbycia praw majątkowych - 1.054.844,00 zł,
- Z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 982.106,31 zł.

2) bieżące 89.456.464,96 zł

w tym w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami – 9.288.585,00 zł,
- dotacje na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego – 83.000,00 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł na realizację własnych zadań bieżących – 18.000,00 zł.

W poszczególnych działach plan dochodów przedstawia się następująco:

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **59.200,00 zł**. Kwota ta obejmuje dochody z dzierżawy gruntów rolnych i rekreacyjnych oraz dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Wykonanie na dzień 30 września 2023 roku wynosiło 93.636,08 zł. Przyjęto do budżetu w/w kwotę na podstawie obowiązujących stawek dzierżawy gruntów rolnych.

W dziale 050 - Rybołówstwo i rybactwo dochody zaplanowano w wysokości – **55.000,00 zł**. Dotyczą one dochodów z tytułu zezwoleń na połów ryb na jeziorach gminnych. Zostały zaplanowane na symulacji naliczenia stawek w 2023 roku. Wykonanie na dzień 30 września br. wyniosło 52.295,00 zł.

Cennik opłat za wędkowanie na Jeziorach Nienawiszcz Duży i Mały ustalony został Zarządzeniem OR.0050.1.17.2023 Burmistrza Rogoźna z dnia 17 stycznia 2023 r.

W dziale 600 – Transport i łączność dochody zaplanowano w wysokości – **261.300,00 zł**. Zaplanowana kwota dotyczy wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych; z tytułu kosztów egzekucji, opłaty komorniczej i kosztów upomnień; wpływy z pozostałych odsetek oraz za zajęcie pasa drogowego ustalana na podstawie ustawy o drogach publicznych. Wykonanie na koniec III kwartału 2023 roku wyniosło 196.353,38 zł. Opłaty pobierane są na podstawie uchwały nr XLV/418/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 sierpnia 2017 roku.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dochody zaplanowano na kwotę – **1.557.144,00 zł**.

Na w/w kwotę składają się m.in.:

- Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności **130.000,00 zł**, w oparciu własną kalkulację i przewidywane wykonanie na koniec 2023 roku.
- Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **63.000,00 zł**, w oparciu o własną kalkulację i przewidywane wykonanie na koniec 2023 roku.
- 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 – **125.000,00 zł**.
Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie zawartych umów.
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **43.000,00 zł** ustalono w oparciu o własną kalkulację.
- Wpływy ze zbycia praw majątkowych – **1.054.844,00 zł**.

W 2024 roku planuje się sprzedaż 18 działek budowlanych. Łączna wartość nieruchomości posiadająca aktualną wycenę opiewa na kwotę 1.054.844,00 zł.

Wykonanie na koniec trzeciego kwartału br. Wyniosło 662.041,94 zł, co stanowi 37,78% wykonania założonego planu na 2023 rok.

- Wpływy z różnych dochodów - **138.000 zł**,
- Wpływy z pozostałych dochodów - **3.300 zł** w tym: z tytułu kosztów egzekucji, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, z usług oraz pozostałych odsetek.

W dziale 750 - Administracja publiczna dochody zaplanowane w kwocie – **222.922,80 zł** w tym m.in.:

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przyznane przez dysponenta – **217.922,80 zł**. (w tym dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami -8,80 zł)
- Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – **1.550,00 zł**.
Wykonanie za 3 kwartały wyniosło 1.550,00 zł, należności wymagalne 2.700,00 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – **2.100,00 zł**.
Dotyczy zwrotu wynagrodzenia należnego płatnikowi za terminowe odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wypłatę zasiłków z ubezpieczenia społecznego. Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wynosi 1.567,53 zł.
- Pozostałe wpływy w kwocie 1.350,00 zł dotyczą kosztów egzekucji, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, różnych opłat, dochodów oraz rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

W dziale 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa przyjęto kwotę – **3.531,00 zł** – dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami przyznana przez Krajowe Biuro Wyborcze na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

W dziale 754 -Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę – **4.700,00 zł** z tytułu wpływów z usług. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2023 roku wynosi 3.518,58 zł.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem zaplanowano kwotę – **38.553.551,63** w tym:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej – **66.000,00 zł**.

Wykonanie na dzień 30.09.2023r. wynosiło – 49.245,09 zł, należności wymagalne 30.265,67 zł.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe.

- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – **10.672.425,04 zł** w tym:
- Podatek od nieruchomości – **10.120.277,04**
Wielkość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr LXXXVII/948/2023 Rady Miejskiej z dnia 25 października 2023 r. w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości.
 - Podatek rolny – **102.920,00 zł**
Zaproponowano obniżenie średniej ceny skupu żyta do celów podatku rolnego na 2024 rok do kwoty 40 zł. Podatek zaplanowano w wysokości 102.920,00 zł, ustalono w oparciu o własne kalkulacje.
 - Podatek leśny – **275.388,00 zł.**
Wyliczono w oparciu o własne kalkulacje i średnią cenę sprzedaży drewna wg Komunikatu GUS na 2024 rok.
Przyjęto w kwocie 275.388,00 zł .Wykonanie za III kwartały 2023 r. wynosiło 204.330,49.
 - Podatek od środków transportowych – **119.274,00 zł.**
Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz stawki obowiązujące w 2024 roku.
Wielkość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr LXXXVII/949/2023 Rady Gminy w Rogoźnie z dnia 25 października 2023 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych oraz dane wynikające z prowadzonej ewidencji.
 - Podatek od czynności cywilnoprawnych – **18.300,00 zł.**
Wykonanie do 30.09.2023 r. wynosi 13.729 70. Dochody otrzymywane od Urzędów Skarbowych.
 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości **28.400,00 zł.** Wykonanie za trzy kwartały 2023 roku wyniosło 21.327,57zł.
 - Pozostałe wpływy w wysokości **5.500,00 zł** (wpływy z tytułu kosztów egzekucji, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz opłaty prolongacyjnej).
- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **2.366,00 zł**, ustalono na podstawie wniosku o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu gruntów pokrytych wodami jezior. Należne dochody winny wpłacić - Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.
- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – **7.057.312 59**, w tym:
- Podatek od nieruchomości – **4.415.486,59.**
Wielkość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości określono w oparciu o stawki

wynikające z Uchwały Nr LXXXVII/948/2023 Rady Miejskiej z dnia 25 października 2023 r. w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości.

Należności wymagalne na dzień 30.09.2023 roku wynosiły 3.018.759,84 zł.

- Podatek rolny – **849.065,00 zł.**
Należność wymagalna na koniec 3 kwartału br. wyniosła 157.446,10 zł i nadpłaty w wysokości 6.255,42 zł. Ustalono w oparciu o własne kalkulacje.
- Podatek leśny – **15.583,00 zł.**
Wyliczono w oparciu o własne kalkulacje. Należności wymagalne na koniec 3 kwartału 2023 roku wynosiły 1.527,00 zł.
- Podatek od środków transportowych – **370.178,00 zł.**
Przyjęto do planowania ilość zarejestrowanych pojazdów oraz obowiązujące stawki z 2024 r. Należność wymagalna z tego tytułu na dzień 30 września 2023 roku wynosi 401.792,44 zł.
Wielkość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych określono w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr LXXXVII/949/2023 Rady Gminy w Rogoźnie z dnia 25 października 2023 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych oraz dane wynikające z prowadzonej ewidencji.
- Podatek od spadków i darowizn – **220.000,00 zł.**
Wykonanie na dzień 30 września 2023 roku wyniosło 165.088,97 zł.
Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
- Wpływy z opłaty targowej – **120.000,00 zł.**
Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2023 roku wynosi 70.714,00 zł. Przyjęto do budżetu na 2024 rok prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu w 2023 roku wg stawek uchwalonych – Uchwałą Nr LXXII/731/2022 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 października 2022 roku.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych – **1.003.000,00 zł.**
Podatek od czynności cywilnoprawnych został przyjęty do projektu budżetu na podstawie obowiązujących ustaw oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2023 roku. Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wynosiło 727.206,09 zł.
Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.
- Wpływy z kosztów upomnień – **13.000,00 zł.**
Dotyczą zwrotu kosztów upomnienia za nieterminowe regulowanie podatków.
Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wynosi 9.760,86 zł.
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **50.000,00 zł**
Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wyniosło 63.232,48 zł.
- Wpływy z opłaty prolongacyjnej – 1.000,00 zł

➤ Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w wysokości – **400.000,00 zł**,
w tym:

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości **400 000,00 zł**.
Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wynosi 454.820,90 zł.
- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości **20.356.882,00 zł** w tym:
 - Podatek dochodowy od osób fizycznych – **17.280.532,00 zł**.
Wg pisma dysponenta z Ministerstwa Finansów Inwestycji i Rozwoju.
 - Podatek dochodowy od osób prawnych na poziomie – **3.076.350,00 zł**.
Wykonanie za 3 kwartały 2023 roku w/w podatku wynosi 1.733.085,00 zł. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano kwotę **29.846.823,00 zł**,

- subwencja oświatowa – **20.891.287,00 zł**
- subwencja wyrównawcza – **7.208.240,00 zł**, która składa się z dwóch części
 - podstawowej w kwocie 4.556.671,00,-
 - uzupełniającej w kwocie 2.651.569,00,-
- subwencja równoważąca – **910.046,00 zł**.
Przyjęte kwoty subwencji zostały podane przez dysponenta – Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju.
- różne rozliczenia finansowe – **837.250,00 zł**,
 - dochody dotyczą pozostałych odsetek – bankowych plan 540.000 zł, wykonanie za 3 kwartały 2023 roku wynosi 306.362,89 zł.
- Pozostałe wpływy – 297.250,00 zł dotyczą wpływów z różnych dochodów; z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów; opłat i kosztów sądowych; z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano kwotę **3.120.661,31 zł**.

Dotyczy ona:

- Wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości **100.260,00 zł**.
- Wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z wychowania przedszkolnego **680.000,00 zł**.
- Dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **8.290,00 zł**.
Ustalono na podstawie zawartych umów.
- Wpływów z usług w wysokości **466.000,00 zł**.
- Środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł **18.000,00 zł**, tj. w wysokości podpisanej umowy z przeznaczeniem na sfinansowanie posiłków dla dzieci z najuboższych rodzin.

- Dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych **751.005,00 zł**, na podstawie ustawy o finansowaniu zadań oświatowych .
- Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **83.000,00 zł**. Porozumienia dotyczą zwrotu dotacji udzielonej niepublicznym przedszkolom za dzieci uczęszczające z terenu gminy i miasta Wągrowiec, Ryczywół.
- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości **32.000,00 zł**.
- Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości **982.106,31 zł**.

Zaplanowane dochody dotyczą szkół podstawowych, przedszkoli, stołówek szkolnych z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, umów o podobnym charakterze, odpłatności za obiady oraz ustawową odpłatność przekraczającą podstawę programową wychowania przedszkolnego.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – dochody zaplanowano w kwocie – **2.291.822,00 zł**. Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta, tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **2.198.322,00 zł**. Są to dotacje na:

- prowadzenie ośrodka wsparcia – Środowiskowego Domu Samopomocy – **871.580,00 zł**. ŚDS jest jednostką budżetową działającą od dnia 1 grudnia 2018 roku i finansowana jest w 100% z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – **63.390,00 zł** – zadanie własne bieżące;
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **77.500,00 zł** (własne zadanie bieżące);
- zasiłki stałe – **449.685,00 zł** (własne zadanie bieżące);
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **829.667,00 zł** (zadanie zlecone).

Dochody własne w kwocie **93.500,00 zł** z tytułu:

- usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – **60.000 zł**;
- wpływy z rozliczeń - zwrotów z lat ubiegłych, a dotyczące nienależnie pobranych świadczeń z lat poprzednich przez świadczeniobiorców opieki społecznej – **10.500,00 zł** (dotyczy składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz zasiłku stałego),
- należnych dochodów jst związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości:
 - 5% planowanych dochodów od specjalistycznych usług opiekuńczych – **3.000,00 zł** (60.000 zł x 5%).

W dziale 855 – Rodzina – dochody zaplanowano w kwocie – **8.179.143,00 zł**.

Przyjęto kwoty dochodów wskazane przez dysponenta, tj. Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie **7.293.643 zł**. Są to dotacje na:

- świadczenia wychowawcze – **15.000,00 zł** ;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **7.442.643 zł** w tym zadania zlecone 7.293.643,00 zł ;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – **135.750,00 zł**. w tym zadania zlecone – 135.250,00 zł.
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - **585.750,00 zł** ; wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 412.500,00 zł oraz wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 173.250,00 zł.

Dochody własne w kwocie **183.956,00 zł** z tytułu:

- wpływy z rozliczeń - zwrotów z lat ubiegłych wraz z odsetkami – **17.000 zł** (dotyczy świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami wypłaconych podopiecznym opieki społecznej w latach poprzednich);
- - 40% planowany dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Planowana kwota dochodów budżetu państwa 330.000,00 zł x 40% = **132.000,00 zł**.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody zaplanowano w kwocie **7.326.201,53 zł** z tytułu:

- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 7 296 101,53 zł
W/w wpływy ustalono na 2024 rok wg złożonych deklaracji i prognozowanych stawek. Stawki wynikają z uchwały nr LXII/603/2022 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 9 marca 2022 roku, w sprawie ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.
- wpływów z różnych opłat za korzystanie ze środowiska – **24.100,00 zł**
Wykonanie dochodów z tego tytułu za 3 kwartały 2023 roku wyniosło 18.124,45 zł. W związku z ograniczeniem przyjmowania odpadów na gminne składowisko odpadów w Studzieńcu od 2017 roku zmniejszyły się udziały we wpływach z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska i składowanie odpadów w części przypadającej gminie.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dochody zaplanowano w kwocie **53.415 zł** z tytułu:

- wpływów z usług – 53.415 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich. Wykonanie dochodów za 3 kwartały 2023 roku z tego tytułu wynosi 40.060,91 zł.
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – **5.200,00 zł**

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

W poszczególnych pozycjach dochodów uzasadniono sposób kalkulacji przyjętych wartości, które są realne do wykonania w 2024 roku.

III. Wydatki

Planowane wydatki budżetu na 2024 r. wynoszą łącznie – **90.437.670,07 zł**

W zakresie wydatków zaplanowano wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami w kwocie 9.288.585,00 zł, zadania własne 78.540.407,07 zł oraz wydatki majątkowe. 2.608.678,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości – **87.828.992,07 zł**,

W poszczególnych działach wydatki kształtują się następująco:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano kwotę – **174.039,70 zł**, w tym:

- Melioracje wodne **20.000,00 zł**,
z przeznaczeniem na dotację celową dla spółek wodnych na podstawie złożonego wniosku oraz Uchwały LXXI/618/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 14 listopada 2018 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Rogoźno spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań.
- Izby rolnicze **19.039,70 zł**,
- 2% planowanych wpływów z podatku rolnego przekazywanego Izbie Rolniczej – z uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz odsetek.
- Pozostała działalność **135.000,00 zł**,
na wydatki związane z koniecznością opracowania ekspertyz związanych ze zdarzeniami losowymi w rolnictwie 3.000 zł oraz realizacją przedsięwzięć funduszu sołeckiego 22.000,00 zł.

W dziale 050 – Rybołówstwo i rybactwo, kwota wynosi – **14.600,00 zł:**

- wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne - 9.500,00 zł
- zakup materiałów (zarybianie jezior) - 3.500,00 zł
- zakup energii - 600,00 zł
- zakup usług - 1.000,00 zł

W tym dziale przyjęto wydatki na poziomie przewidywanego wykonania planu 2023 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność, kwota wynosi **– 3.541.442,00 zł**

- w rozdziale Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe 392.242,00 zł
z przeznaczeniem na dotację celową na pomoc finansową 392.242,00 zł
dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów (przedsięwzięcie bieżące ujęte w WPF)
- w rozdziale Infrastruktura kolejowa 56.700,00 zł
z przeznaczeniem na Program Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r.
- w rozdziale Lokalny transport zbiorowy 770.000,00 zł
z przeznaczeniem na:
 - dotację celową dla gminy Oborniki na wykonanie powierzonego zadania w zakresie komunikacji międzygminnej 470.000,00zł kontynuacja porozumienia pomiędzy Gminą Oborniki a Gminą Rogoźno w zakresie powierzenia zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego,
 - zakup usług pozostałych 300.000,00 zł na usługi transportu między gminą Rogoźno - Murowana Goślina oraz Rogoźno – Wągrowiec.
- w rozdziale Drogi publiczne wojewódzkie 14.500,00 zł
 - zakup usług pozostałych 14.500,00 zł
- w rozdziale Drogi publiczne gminne 2.279.000,00 zł

Wydatki inwestycyjne w wysokości 590.000,00 zł

Wydatki bieżące 1.699.000,00 zł związane z utrzymaniem dróg gminnych:

- zakup materiałów – 30.000,00 zł,
w tym m.in.:
 - zakup znaków pionowych
 - zakup przystanków autobusowych
 - środki jednostek pomocniczych
- zakup usług remontowych --- 987.500,00 zł,
 - remonty cząstkowe dróg bitumicznych
 - remont przystanków autobusowych
- zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych --- 660.500,00 zł,
w tym m.in.:
 - środki jednostek pomocniczych
 - wydatki na utrzymanie dróg w okresie zimy,
 - oznakowanie poziome, pionowe ulic oraz zmiana organizacji ruchu,
 - profilowanie dróg gruntowych wraz z zakupem i wykonaniem utwardzenia kruszywem,
 - oznakowanie zasięgu pasa drogowego na drogach gminnych,
 - wykonanie operatów wodnoprawnych,
 - naprawa kanalizacji deszczowej i regulacja krater ulicznych,

- desykacja krzewów i drzew oraz nasadzenia nowych,
- zakup map do celów projektowych oraz wypisów z rejestru gruntów.

Przyjęto w/w wartości na podstawie analizy wydatków niezbędnych do bieżącego utrzymania dróg gminnych w 2024 roku.

- różne opłaty i składki dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz ubezpieczenie dróg gminnych („OC”) – 11.000,00 zł
- w rozdziale Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 29.000,00 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia 27.000,00 zł,
 - zakup usług pozostałych 2.000,00 zł

W dziale 630 – Turystyka, kwota wynosi – **137.000,00 zł**

- pozostała działalność na wykonanie w ramach zakupów materiałów i usług - 137.000,00 zł m.in.:
 - ✓ bieżącej konserwacji i napraw na istniejących placach zabaw oraz uzupełnienie wyposażenia
 - ✓ konserwacje i utrzymanie monitoringu wizyjnego
 - ✓ wymiana ławek i koszy,

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki w kwocie – **897.018,62 zł**

na:

- dotację przedmiotową z budżetu dla Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego (zakładu budżetowego) w wysokości **541.418,62 zł**, wg stawek rocznych w zakresie działalności związanej z administrowaniem zasobami mieszkaniowymi. Dopłata do kosztów eksploatacji:
 - ✓ mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych przyjęto kalkulację dla 9 971,88 m², co stanowi kwotę 451.127,85 zł
 - ✓ lokali socjalnych – przyjęto kalkulację dla 1 632,22 m² 57.976,45 zł,
 - ✓ lokali z wyrokami eksmisji – przyjęto kalkulację dla 601,39 m² 32.314,32 zł

Na sesję w miesiącu grudniu zostanie przygotowany projekt uchwały w sprawie określenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowej na 2024 rok.

- zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano na kwotę 355.600,00 zł, z tego na:
 - bieżące utrzymanie zakupionych budynków po Agrobiznesie (w tym: na zakup materiałów, energii, ochrona obiektu i wywóz nieczystości (środki funduszu sołectkiego w kwocie 5.500,00 zł), drobne prace remontowe
 - wyceny, podziały, ogłoszenia o przetargach, koszty notarialne
 - różne opłaty i składki (opłaty za zmianę wpisów do KW)
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (wieczyste użytkowanie gruntów od Skarbu Państwa wg posiadanych decyzji)
 - odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych i prawnych

- koszty postępowania sądowego (wnioski o zasiedzenie)

W dziale 710 – Działalność usługowa wydatki w kwocie – **73.000,00 zł** dotyczą:

- planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Rogoźno – 63.000 zł.
- opieki nad mogiłami i grobami wojennymi 10.000 zł.

W dziale 750 – Administracja publiczna zaplanowana kwota wynosi - **8.903.713,27 zł**. Dotyczy ona wydatków na zadania bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, Rady Miejskiej, promocji Gminy, wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego (CUW) i pozostałej działalności dotyczącej wydatków dla przewodniczących jednostek pomocniczych gminy, wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych z tytułu inkasa podatków oraz składek członkowskich do stowarzyszeń.

W tym zaplanowano:

- wydatki na zadania zlecone – 217.914,00 zł
- diety i bieżące wydatki Rady Miejskiej – 473.832,68 zł
- wydatki na administrację (Urzędy Gmin) - 6.425.705,39 zł

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5.126.785,18 zł
(według umów o pracę i stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2023r.)
- wynagrodzenia bezosobowe 97.920,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 113.600,21 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 3.200 zł,
- wydatki remontowe 40.000,00 zł (konserwacja sprzętu biurowego, komputerowego, drobne naprawy i konserwacje urządzeń i instalacji)
- wydatki rzeczowe 1.044.200,00 zł, w tym:
 1. Zakup materiałów i wyposażenia oraz środków żywności 103.200,00 zł
w tym m.in.
produkty ogrodnicze, spożywcze, włókiennicze
produkty papiernicze – papier do drukarek i kserokopiarek
produkty chemiczne
materiały biurowe
zakup materiałów medycznych
zakupy prenumerat i książek
 2. Zakup energii 158.000,00 zł
zakup wody, gazu i energii elektrycznej
 3. Zakup usług zdrowotnych 6.000,00 zł
badania profilaktyczne pracowników
 4. Zakup usług pozostałych 570.000,00 zł
tym m.in.
prowizje bankowe
usługi informatyczne, usługi poligraficzne,

- wywóz nieczystości
- usługi pocztowe
- usługi , restauracyjne, transportowe
- 5. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 38.000,00 zł
opłaty za telefony, Internet
- 6. Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz
i opinii 62.000,00 zł
- 7. Podróże krajowe i zagraniczne 30.000,00 zł
- 8. Różne opłaty i składki 50.000,00 zł
ubezpieczenia budynków, wyposażenia
- 9. Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu
służby cywilnej 27.000,00 zł
szkolenia , kursy
- promocja jst – 153.000,00 zł
w tym:
 - zakup materiałów 22.000,00 zł,-
 - zakup żywności 11.000,00 zł
 - zakup usług pozostałych 120.000,00 zł
- wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 1.302.705,00 zł
w tym m.in.:
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 400,00 zł
 - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone 1.116.421,00 zł
 - wynagrodzenia bezosobowe 6.000,00 zł
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 27.084,00 zł
 - pozostałe wydatki rzeczowe 152.800,00 zł
- pozostała działalność – 330.556 20
w tym:
 - diety dla przewodniczących jednostek pomocniczych 251.134 80,- (wysokość na podstawie Uchwały Nr VI/39/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 23 lutego 2011r.–
 - Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1.500,00 zł
 - ubezpieczenie OC (sołtysów) 1.020,00 zł (na podstawie zawartej polisy ubezpieczeniowej)
 - składki członkowskie do stowarzyszeń 76.901,40

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki w kwocie – **3.531,00 zł** stanowią wydatki na zadania zlecone związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zaplanowano kwotę – **722.668,02 zł**, z czego przypada na:

- Ochotnicze straże pożarne – 514.168,02 zł
w tym:
- środki jednostek pomocniczych – 64.500,00 zł (przedsięwzięcia funduszu sołectkiego)
Wydatki w tym rozdziale zaplanowano:
 - na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 449.668 02
- Obrona cywilna – 6.500,00 zł
Wydatki obejmują zakup usługi informowania ludności o zagrożeniach oraz innych ważnych informacjach gminnych oraz bieżące pokrycie kosztów utrzymania magazynu obrony cywilnej i uzupełnienie wyposażenia.
- Zadania ratownictwa górskiego i wodnego – 160.000,00 zł
Dotyczy zaplanowania dotacji celowej na zadanie w ramach działalności pożytku publicznego z przeznaczeniem na kompleksową obsługę plaż gminnych, organizację szkoleń ratowniczych oraz prowadzenie działalności profilaktycznej i edukacyjnej.
- wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej (bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych) - 42.000,00 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 14.500,00 (obejmujące wypłatę ekwiwalentów za sorty mundurowe),
 - wydatki rzeczowe 27.500,00 (łącznie z utrzymaniem, eksploatacją samochodu specjalnego – służbowego oraz ubezpieczeniem AC i OC),

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego ujęto wydatki z tytułu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz koszty emisji samorządowych papierów wartościowych planowanej w 2024 roku w łącznej kwocie – **1.145.000,00 zł**.

Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w n/w bankach i funduszach zaplanowano w kwocie 1.100.000,00 zł:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
- Bank Spółdzielczy w Czarnkowie,
- BGK Rejon Wielkopolski,
- od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu.

Zaplanowano 45.000,00 zł na koszty emisji obligacji komunalnych, planowanych na 2024 rok.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości – **390.000,00 zł** w tym:

- Rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane 100.000,00 zł
(Wydatki budżetu 90.581.470,07 zł x 0,1% = 90.581,47 zł – przyjęto 100.000,00 zł)
- Rezerwy celowe w wysokości 290.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (rezerwa na w/w cel winna wynosić zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym **do 0,5 %** wg następującego wyliczenia:
 - wydatki budżetu 90.581.470,07 zł minus wydatki inwestycyjne 2.596.678,00 zł, minus wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 42.247.680,16 zł, minus wydatki na obsługę długu 1.145.000,00 zł = 44.592.111,91 x 0,5% = 222.960,56 zł – przyjęto do budżetu kwotę 290.000 zł).

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w kwocie – **41.767.331,08 zł** z tego:

- szkoły podstawowe -22.821.340,88 zł
 - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 1.125.878,00 zł
 - przedszkola - 10.794.509,20 zł
 - świetlice szkole - 1.712.130,00 zł
- w tym w szczególności:*
- *dotacje celowe przekazywane gminie na zadania bieżące na podstawie porozumień, umów między jest w kwocie 44.000,00 zł (za uczniów uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w innych gminach tj. Gmina Skoki, Miasto i Gmina Wągrowiec, Gmina Oborniki)*
 - *dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie 2.590.817 84.*
- dowożenie uczniów do szkół - 1.539.195,00 zł
 - dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 139.504,00 zł
 - dopłaty do kursów kwalifikacyjnych i doskonalenia
 - stołówki szkolne i przedszkolne - 1.208.053,00 zł
 - zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 836.468,00 zł
 - zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 1.559.653,00 zł
- Zaplanowane wydatki rzeczowe oraz dotacje podmiotowe w w/w dwóch rozdziałach, zostaną skorygowane po otrzymaniu metryczki podziału subwencji oświatowej na 2024 rok.
- pozostała działalność w kwocie - 30.600,00 zł tj.:
 - Planowane wydatki dotyczą dotacji z budżetu Gminy dla Szkoły Muzycznej w Rogoźnie w wysokości 25.000,00 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 5.600,00 zł

W dziale oświata i wychowanie łączne wydatki zaplanowane na kwotę 41.767.331,08 a dotyczą m.in.:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- zakupów środków żywności,
- dotacji podmiotowych,
- realizacji przedsięwzięć z funduszu sołectkiego.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowana kwota wydatków – **410.000,00 zł**

- Zwalczanie narkomanii – **6.000,00 zł**
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości – **394.000,00 zł**

Zaplanowano dotacje:

- w kwocie **40.000,00 zł** podział środków zostanie dokonany po rozstrzygnięciu ofert złożonych przez organizacje w ramach konkursu dla organizacji pożytku publicznego na zadania rekreacyjne, sportowe propagujące zdrowy styl życia w trzeźwości, zabawę bez używek.

Pozostałe wydatki na realizację programu przeznaczono na:

- | | |
|--|---------------|
| • wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od nich naliczone | 174.600,00 zł |
| • zakupy materiałów do realizacji programów | 19.000,00 zł |
| • zakup środków żywności | 5.000,00 zł |
| • zakup energii | 25.000,00 zł |
| • zakup usług pozostałych | 124.400,00 zł |
| • opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych (telefon zaufania) | 2.500,00 zł |
| • podróże służbowe krajowe | 1.700,00 zł |
| • różne opłaty i składki | 1.800,00 zł |

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2024 rok.

- Pozostała działalność **- 10.000,00 zł**

dotyczy:

- ✓ dotacji celowej udzielonej w trybie art. 221 ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie w kwocie 10.000 zł na dofinansowanie wsparcia chorych na choroby nowotworowe w fazie terminalnej, chorych długoterminowo oraz rodzin tych chorych.

W dziale 852 – Pomoc społeczna wydatki zaplanowano na kwotę – **7.112.453 zł**,

na następujące zadania:

- Domy pomocy społecznej – 1.042.900,00 zł

Wydatki z budżetu gminy stanowiące opłaty za pobyt naszych mieszkańców w domach pomocy społecznej. Obowiązek wnoszenia opłat wynika z art. 61 ust. 2 pkt 3 i ust. 3

ustawy o pomocy społecznej. W 2023 roku koszt odpłatności wynosił 77.230,38 zł miesięcznie. Zaplanowano na 2024 rok wzrost odpłatności o kwotę 9.675,38 zł. Na dzień 30 września 2023 roku w ośrodkach przebywały 23 osoby.

- Ośrodki wsparcia – 871.580,00 zł
Realizacja wydatków w tym rozdziale finansowana jest w 100% z dotacji celowej z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej zleconej gminie ustawami.
- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 5.500,00 zł
Ustawa o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie powołała tzw. zespoły interdyscyplinarne. W skład zespołu wchodzi kuratorzy sądowi, przedstawiciele instytucji działających na rzecz przeciwdziałania przemocy.
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 62.890,00 zł
(w tym: dotacja na zadania bieżące, środki własne z budżetu oraz zwroty świadczeń pobranych nienależnie przez świadczeniobiorców opieki społecznej podlegające zwrotowi do budżetu państwa)
- Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 520.000,00 zł
(w tym: dotacja na zadania własne 132.500,00 zł; środki własne 361.255,00 zł)
- Dodatki mieszkaniowe – 680.000,00 zł
- Zasiłki stałe – 449.685,00 zł
(w tym: 444.685 zł z dotacji na zadania własne)
- Ośrodki pomocy społecznej (utrzymanie) – 2.251.791,00 zł
(w tym: dotacja na zadania własne 143.800,00 zł)
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 1.023.107,00 zł
(w tym: dotacja na zadania zlecone 766.667 zł)
- Pomoc w zakresie dożywiania – 40.000,00 zł
(środki własne)
- Centra Integracji Społecznej – 150.000,00 zł

Na podstawie Uchwały Nr XV/124/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 sierpnia 2015 roku z późniejszymi zmianami utworzono Centrum Integracji Społecznej w formie zakładu budżetowego, które swą działalność rozpoczęło z dniem 01 października 2016 roku. Zaplanowane środki dotyczą dotacji podmiotowej jako dopłata do jednego uczestnika zajęć integracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum.

- Pozostała działalność – 15.000,00 zł
z przeznaczeniem na utrzymanie Klubu Seniora.

Ogółem wydatki na zadania zlecone i własne w w/w dziale przyznane przez dysponenta wynoszą **2.329.322,00 zł** (zadania zlecone –1.638.247,00 zł, zadania własne 691.075 zł, pozostała kwota to wydatki ze środków własnych gminy w wysokości – **4.783.131,00 zł**).

W dziale Pomoc społeczna łączne zaplanowane wydatki wynoszą 7.112.453,00 zł i dotyczą:

- wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych ,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- świadczenia społeczne,
- odpłatności za umieszczenie podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ,
- dotacji podmiotowej z budżetu dla zakładu budżetowego (CIS) jako dopłatę do jednego uczestnika zajęć reintegracji zawodowej i społecznej oraz pracownika Centrum .
- pozostałych wydatków bieżących.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki wynoszą – **90.000,00 zł**

w tym:

- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 60.000,00 zł (udział własny).
- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym 30.000,00 zł.

W dziale 855 – Rodzina zaplanowana kwota wynosi - **10.606.472,00 zł**

w tym:

- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 8.021.522,00 zł
w tym na:
 - zadanie zlecone 7.293.643,00 zł
 - środki własne 727.879,00 zł
- Wspieranie rodziny –276.400,00 zł (zadanie własne)
Wsparcie rodziny i system pieczy zastępczej reguluje ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku. Główna koncepcja ustawy sprowadza się do maksymalizacji dostępnego wsparcia dla naturalnego środowiska dziecka, tj. rodziny. Kluczową rolę w niesieniu pomocy rodzinom dysfunkcyjnym w rozwiązywaniu problemów wychowawczych, socjalnych, niezaradności życiowej, a także w prowadzeniu gospodarstwa domowego, planowaniu wydatków i innych obowiązków rodzicielskich powierzono 3 asystentom rodzin.
- Rodziny zastępcze – 329.000,00 zł
W rozdziale tym ujmuje się wydatki na rodzinne domy dziecka.
W przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo w rodzinnym domu dziecka, gmina ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki w wysokości:
 - 10% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w pierwszym roku pobytu;
 - 30% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w drugim roku pobytu;
 - 50% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w trzecim i następnych latach pobytu.

Gmina na dzień dzisiejszy z własnych środków dokonuje odpłatności za 27 dzieci przebywających w pieczy zastępczej

- Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych – 580.000,00 zł, dotyczy pokrycia kosztów związanych z pobytem dzieci w placówkach wychowawczych. Obecnie w placówkach przebywa 9 dzieci.
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 135.250,00 zł, w 100% realizacja ze środków na zadania zlecone.
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 1.264.300,00 zł,

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 999.870,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 16.000,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 24.886,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.500 zł,
- wydatki rzeczowe 221.044,00 zł, w tym: *zakup materiałów i wyposażenia, zakup żywności, opłata za energię, usługi zdrowotne, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych oraz szkolenia pracowników.*

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowana kwota wynosi-

11.017.551,24 zł w tym:

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 435.000,00 zł
w tym m.in.:
 - Zakup materiałów 5.000,00 zł
 - Zakup usług pozostałych 206.000,00 zł
czyszczenie i przeglądy separatorów
czyszczenie sieci deszczowej
badania jakości wody (w tym przedsięwzięcie ochrony środowiska)
rekultywacja jezior wraz monitoringiem jakości wód
 - Różne opłaty i składki 65.000,00 zł
opłaty wody polskie za odprowadzenie wód
 - Wydatki inwestycyjne 150.000,00 zł
wykonanie przyłączy kanalizacji sanitarnej
podciśnieniowej i grawitacyjnej
 - Dotacje celowe z budżetu jst do finansowanie 9.000,00 zł
przydomowych oczyszczalni ścieków
- Gospodarka odpadami – 7.302.280,31 zł
Dotyczy realizacji:

- systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. System obsługiwany jest przez pracowników , na które zaplanowano wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone w wysokości 306.961,18 zł, inne wydatki wynikające ze stosunku pracy oraz aktualizacji oprogramowania do systemu rozliczania i naliczania opłat, przesyłki pocztowe, zakupy materiałów, konserwacje sprzętu zaplanowano na kwotę 30.000,00 zł. Łączna wartość wydatków pośrednich wynosi 351.639,96 zł oraz koszty odbioru odpadów od mieszkańców przez wykonawcę, który zostanie wybrany w postępowaniu zamówień publicznych. Zaplanowano kwotę 6.950.640 35 zł na okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.
Łączna wartość zaplanowana na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w budżecie gminy wynosi 6.950.640,35 zł, tj. w wysokości planowanych opłat. W przypadku wystąpienia deficytu systemu podejmie się odpowiednie kroki w celu jego pokrycia.
- Oczyszczanie miast i wsi – 605.000,00 zł
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 270.970,93 zł
- w tym m.in.:
 - środki jednostek pomocniczych 33.970,93 zł na przedsięwzięcia z funduszu sołeckiego
 - nasadzenia drzew, krzewów, roślin ozdobnych jednorocznych, zakupy donic, gazonów
 - pozostałe środki z budżetu na utrzymanie zieleni (koszenie, pielnie, podlewanie, przycinanie krzewów, żywopłotów, odnowienie zieleni na Pl. Powstańców Wlkp.
- Schroniska dla zwierząt – 244.800,00 zł
 - dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – kwota 230.000 zł.
Planowana kontynuacja porozumienia z Gminą Oborniki na przyjęcie bezdomnych zwierząt z terenu naszej gminy do schroniska „Azorek”.
- Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.822.900,00 zł
 - Zakup materiałów i wyposażenia - 26.700,00 zł
 - Zakup energii zaplanowano na kwotę – 1.150.000,00 zł
 - zakup usług pozostałych - 425.000,00 zł
 - konserwację urządzeń oświetleniowych
 - radiowe sterowanie mocą gminy
 - oświetlenie świąteczne
 - przedsięwzięcie funduszu sołeckiego 57.900,00 zł na wykonanie nowych punktów oświetlenia w m. Pruśce, Słomowo, Ruda, Studzieniec, Jaracz
- wydatki inwestycyjne 221.200,00 zł
zakup lamp solarnych w m. Jaracz – środki funduszu sołeckiego.

➤ Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - 52.600,00 zł
- zadania z ochrony środowiska (organizacja zbiórki odpadów opakowaniowych, zakup pojemników ulicznych, organizacja konkursów ekologicznych oraz akcji ekologicznych – 22.600,00 zł, dotacja celowa z przeznaczeniem na usuwanie wyrobów zawierających azbest - porozumienie z powiatem 30.000,00 zł),

➤ Pozostała działalność – 281.000,00 zł

w tym:

wydatki bieżące przeznaczone na:

- zakup energii (woda zdroje uliczne,- opłata stała za utrzymanie w gotowości zespołu hydrantów , woda, energia targowisko),
- koszty eksploatacji pojazdu służbowego
- wydatki za obsługę obiektu targowiska
- opracowanie programu ochrony środowiska i aktualizacja obowiązujących
- przedsięwzięcie funduszu sołeckiego.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków wynosi **3.035.451,30 zł**. Obejmuje ona:

➤ Dotację dla Rogozińskiego Centrum Kultury, ogółem – 2.466.800,00 zł
z tego:

- Dotacja dla Ośrodka Kultury – 1.416.000,00 zł
- Dotacja dla Biblioteki – 407.300,00 zł
- Dotacja dla Muzeum – 643.500,00 zł

➤ Pozostałe środki zatwierdzone przez zebrania wiejskie na przedsięwzięcia określone w funduszu sołeckim na ogólną kwotę 275.151,30 zł oraz środki na bieżące utrzymanie świetlic z budżetu w tym m.in. na:

- zakup energii
- zakup materiałów
- zakup usług pozostałych

➤ Pozostałe zadania w zakresie kultury (bez przedsięwzięć funduszu sołeckiego) zaplanowano na:

- ✓ dotacje celowe z budżetu, udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie:

- *wsparcia działalności organizacją prowadzącym działalność pożytku publicznego 19.000,00 zł*

➤ W rozdziale Muzeum zaplanowano kwotę 12.000,00 zł z przeznaczeniem na dzierżawę światłowodu łączącego budynek muzeum z Urzędem związanego z obsługą monitoringu.

➤ Wydatki na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami zaplanowano kwotę 100.000,00 zł na podstawie Uchwały Nr XXVII/259/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 22 czerwca

2016 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport zaplanowano kwotę – **386.398,84 zł**, w tym na:

- obiekty sportowe **161.398,84 zł**
 - bieżące utrzymanie boisk wiejskich - (zakup energii, zakup usług remontowych i pozostałych),
 - wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć funduszy sołeckich
 - wydatek majątkowy na realizację zadań z funduszu sołeckiego w kwocie 52.000,00 zł pn:
 - ✓ *Budowa szatni na boisku wiejskim – Budziszewko 28.000,00 zł,*
 - ✓ *Pięknieje wielkopolska wieś w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi – montaż placu zabaw i otwartej siłowni na stadionie sportowym w Gościejewie 24.000,00 zł,*
 - wydatek inwestycyjny w kwocie 52.000 zł
- Pozostała działalność **225.000,00 zł** dotyczy zabezpieczenia środków na:
 - dotacje celowe, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej – 200.000,00 na następujące zadania:
 - organizacja zajęć żeglarskich,
 - organizacja zawodów motorowodnych,
 - organizacje zawodów wędkarskich.

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

Szczegółowe zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 2, nr 4, nr 5, nr 6, w części „Dotacje udzielone z budżetu Gminy”, nr 7, nr 8, nr 9 do projektu uchwały.

Zaplanowane wydatki bieżące zabezpieczają realizację zadań obligatoryjnych gminy w sposób oszczędny i celowy i są niższe w porównaniu z planem wydatków budżetu gminy na dzień 30 września 2023 roku .

Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę 1.627.472,89 zł.

IV. 1. Przychody

698.254,80 zł

W załączniku nr 3 do uchwały zaplanowano emisję papierów wartościowych na sfinansowanie części planowanych wydatków majątkowych i spłatę rat pożyczek i kredytów w 2024 roku.

2. Rozchody

1.797.000,00 zł

W załączniku nr 3 po stronie rozchodów ujęto kwotę 1.797.000,00 zł zgodnie z harmonogramem spłat:

Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 125.000,00 zł

W roku 2014 zaciągnięto kredyt na spłatę rat kredytów w wysokości 1.250.000,00 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat, tj. od 2014 do 2024 roku.

Pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu 400.000,00 zł

W dniu 20.12.2011 roku podpisano umowę pożyczki na sfinansowanie części udziału własnego na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do jeziora Rogozińskiego aglomeracji Rogoźno” z trzyletnią prolongatą spłaty. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2014 do 2025 roku.

Kredyt BS Czarnków O/Rogoźno 137.000,00 zł

W dniu 06 listopada 2017 roku zaciągnięto kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2017 roku. Spłatę kredytu zaplanowano na okres 10 lat, tj.: od 2018 do 2027 roku.

Pożyczka (Jessica2)

z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie 400.000,00 zł

W dniu 15 stycznia 2018 roku podpisano umowę inwestycyjną na sfinansowanie zadania majątkowego pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” w ramach Instrumentów wdrożonych w ramach WRPO na lata 2014-2020. Wartość zadłużenia z tego tytułu wynosiła 6.824.451,89 zł. Spłata ratalna w okresie od 2019 do 2037 roku. Pierwsza rata 72.351,89 zł; druga rata 100.000,00 zł; trzecia rata 252.100 zł oraz 16 rat po 400.000,00 zł rocznie.

Kredyt Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie 735.000,00 zł

W dniu 24 kwietnia 2018 roku podpisano umowę kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu budżetu Gminy 2018 roku na pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciech Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” dofinansowanego z Instrumentów Finansowych wdrożonych w ramach WRPO na lata 2014-2020 w łącznej kwocie 7.349.026,11 zł (6.144.711,06 + 1.204.315,05 zł). Spłata w okresie od 2019 do 2028 roku, w 9 ratach po 735.000,00 zł oraz 10 rata w wysokości 734.026,11 zł. W roku 2024 została zaplanowana spłata raty kredytu w kwocie 735.000,00 zł.

3. Nadwyżka budżetu

Na 2024 rok zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie	1.098.745,20 zł
Dochody ustalono na kwotę	91.536.415,27 zł
Wydatki ustalono na kwotę	<u>90.437.470,07 zł</u>

Wynik budżetu: + 1.098.745,20 zł

V. Informacje dodatkowe

1. Zakłady budżetowe

1) Gmina Rogoźno posiada jeden zakład gospodarki mieszkaniowej, tj.

Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego

• Planowane przychody w wysokości **2.987.418,62 zł**

Są to przychody z następujących wpływów:

- z najmu i dzierżawy lokali użytkowych	430.000,00 zł
- wpływy z usług dotyczących lokali mieszkalnych	1.800.000,00 zł
- pozostałe odsetki	32.000,00 zł
- wpływy z różnych dochodów	100.000,00 zł
- amortyzacja	84.000,00 zł
- dotacja przedmiotowa	541.418,62 zł

• Planowane koszty w wysokości **2.991.418,62 zł**

dotyczące:

- wynagrodzeń i pochodnych	610.000,00 zł
- pozostałe koszty bieżące	1.840.000,00 zł

z tego:

zakup energii	320.000,00 zł
zakup usług remontowych	177.490,00 zł
zakup usług pozostałych	900.000,00 zł
koszty postępowania sądowego	70.000,00 zł
amortyzacja	88.000,00 zł
podatek dochodowy od osób prawnych	8.000,00 zł
pozostałe koszty	834.510,00 zł
podatek od nieruchomości	52.000,00 zł
- koszty planowane z dotacji	541.418,62 zł

2) Gmina Rogoźno posiada zakład budżetowy w celu reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacji zatrudnienia socjalnego, który działalność rozpoczął z dniem 1 października 2016 roku pn.

Centrum Integracji społecznej

• Planowane przychody w wysokości **2.061.000,00 zł**

z tytułu:

- dotacji podmiotowej z budżetu gminy	150.000,00 zł
- wpływów z usług	910.000,00 zł

w tym:

✓ Remontowo budowlanych	50.000,00 zł
✓ Porządkowo-ogrodniczych	600.000,00 zł
✓ Krawieckich	50.000,00 zł

✓ Usług opiekuńczych	200.000,00 zł	
✓ Usług opiekuńczych	10.000,00 zł	
- świadczenia integracyjne z Powiatowego Urzędu Pracy	990.000,00 zł	
- amortyzacja	11.000,00 zł	
• Planowane koszty w wysokości		2.061.000,00 zł
Koszty bieżące w tym na:		
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	6.000,00 zł	
- świadczenia społeczne	990.000,00 zł	
- wynagrodzenia i pochodne	633.270,00 zł	
- zakup usług	180.000,00 zł	
- zakupy materiałów	151.245,00 zł	
- zakup usług remontowych	10.000,00 zł	
- zakup usług zdrowotnych	15.000,00 zł	
- usługi telekomunikacyjne	8.000,00 zł	
- odpis na ZFŚS	12.285,00 zł	
- szkolenia pracowników	7.000,00 zł	
- podróże służbowe krajowe	15.000,00 zł	
- różne opłaty i składki	12.200,00 zł	
- pozostałe – zakup środków żywności	10.000,00 zł	
- amortyzacja	11.000,00 zł	

3) Gmina Rogoźno posiada zakład budżetowy sportu i rekreacji, który działalność rozpoczął od 01 czerwca 2020 roku tj.

Ośrodek Sportu i Rekreacji

• Planowane przychody w wysokości		3.146.594,00 zł
z tytułu:		
- - pozostałe odsetki	85.000,00 zł	
- - wpływy z usług	2.084.020,00 zł	
- - pozostałe wpływy	960.000,00 zł	
w tym:		
✓ Organizacja zawodów sportowych		
✓ Usługi hotelarskie dla zawodników		
✓ Usługi gastronomiczne		
- Amortyzacja	17.574,00 zł	
• Planowane koszty w wysokości		3.146.594,00 zł
Koszty bieżące w tym na:		
- wynagrodzenia i pochodne	1.204.940,00 zł	
- wynagrodzenia bezosobowe	116.432,00 zł	
- zakup materiałów	308.000,00 zł	

- zakup energii	297.000,00 zł
- zakup usług pozostałych	689.000,00 zł
- usługi telekomunikacyjne	4.660,00 zł
- odpis na ZFŚS	30.560,00 zł
- szkolenia pracowników	2.000,00 zł
- pozostałe	426.428,00 zł

Koszty majątkowe w tym na:

- zakup środków trwałych	50.000,00 zł
- amortyzacja	17.574,00 zł

Łączne planowane przychodów zakładów budżetowych wynoszą **8.195.012,62 zł** oraz koszty **8.199.012,62 zł**.

2. Fundusz sołecki

Po stronie wydatków zaplanowano środki na przedsięwzięcia jednostek pomocniczych (sołectwa) w kwocie **635.604,03 zł**.

Na podstawie Uchwały XLIII/319/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 marca 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego od 2015 roku. Sołectwa złożyły wnioski do projektu budżetu w ustawowym terminie, tj. do 30.09.2023 r. Rozdysponowanie ww. środków na przedsięwzięcia w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia załącznik nr 10 do projektu uchwały.

Na terenie Gminy Rogoźno znajduje się 19 sołectw:

1. Boguniewo fundusz sołecki w kwocie 29.407,30 zł,
2. Budziszewko fundusz sołecki w kwocie 36.221,18 zł,
3. Garbatka fundusz sołecki w kwocie 29.048,67 zł,
4. Gościejewo fundusz sołecki w kwocie 56.483,52 zł,
5. Jaracz fundusz sołecki w kwocie 37.595,91 zł,
6. Karolewo fundusz sołecki w kwocie 20.620,97 zł,
7. Kaziopole fundusz sołecki w kwocie 39.628,12 zł,
8. Laskowo fundusz sołecki w kwocie 14.882,96 zł,
9. Nienawiszcz fundusz sołecki w kwocie 18.050,82 zł,
10. Owczegłowy fundusz sołecki w kwocie 32.694,70 zł,
11. Owieczki fundusz sołecki w kwocie 21.995,70 zł,
12. Parkowo fundusz sołecki w kwocie 59.770,93 zł,
13. Pruśce fundusz sołecki w kwocie 58.515,74 zł,
14. Ruda fundusz sołecki w kwocie 30.423,40 zł,
15. Słomowo fundusz sołecki w kwocie 27.076,23 zł,
16. Studzieniec fundusz sołecki w kwocie 48.533,99 zł,
17. Tarnowo fundusz sołecki w kwocie 29.407,30 zł,
18. Cieśle fundusz sołecki w kwocie 26.717,60 zł,

19. Józefinowo fundusz sołecki w kwocie 18.528,99 zł,

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

$$Kb = \frac{\text{dochody bieżące z 2023 roku}}{\text{liczba mieszkańców na 31.12.2023r.}}$$