

**UZASADNIENIE DO
PROJEKTU BUDŻETU
GMINY ROGÓŻNO
NA 2016 ROK**

SPIS TREŚCI

Wykaz aktów prawnych	5
Wprowadzenie	5
Część opisowa do projektu budżetu gminy Rogóżno	7
I. DOCHODY	7
1. Dochody według działów i paragrafów klasyfikacji budżetowej	8
1.1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	8
1.2. Dział 020 Leśnictwo	9
1.3. Dział 600 Transport i łączność	9
1.4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	9
1.5. Dział 710 Działalność usługowa	10
1.6. Dział 750 Administracja publiczna	10
1.7. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11
1.8. Dział 756 dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11
1.8.1. Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych i opłat lokalnych od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek organizacyjnych	11
1.8.1.1. Wpływy z podatku od nieruchomości	11
1.8.1.2. Wpływy z podatku rolnego	11
1.8.1.3. Wpływy z podatku leśnego	12
1.8.1.4. Wpływy z podatku od środków transportowych	12
1.8.1.5. Wpływy z odsetek	12
1.8.1.6. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	13
1.8.1.7. Podatek od spadków i darowizn	13
1.8.1.8. Opłata od posiadania psów	13
1.8.1.9. Wpływy z różnych opłat	13
1.8.2. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	13
1.8.2.1. Wpływy z opłaty skarbowej	14
1.8.2.2. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	14
1.8.3. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14
1.8.3.1. Podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych	14
1.9 Dział 758 Różne rozliczenia	14
1.10. Dział 801 Oświata i wychowanie	15
1.11. Dział 852 Pomoc społeczna	16

1.12. Dział 900 Gospodarka komunalna	17
II. WYDATKI	17
1. Wydatki według działów i paragrafów klasyfikacji budżetowej	21
1.1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	21
1.2. Dział 020 Leśnictwo	21
1.3. Dział 600 Transport i łączność	21
1.4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	22
1.5. Dział 710 Działalność usługowa	23
1.6. Dział 750 Administracja publiczna	23
1.6.1. Rozdział Urzędy Wojewódzkie	23
1.6.2. Rozdział Rady Gmin	24
1.6.3. Rozdział Urzędy Gmin	24
1.6.4. Rozdział Promocja jednostek samorządu terytorialnego	26
1.6.5. Rozdział Pozostała działalność	26
1.7. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy, kontrola i ochrona prawa oraz sądownictwa	26
1.8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	26
1.9. Dział 757 Obsługa długu publicznego	27
1.10. Dział 758 Różne rozliczenia	27
1.11. Dział 801 Oświata i wychowanie	27
1.11.1. Rozdział Szkoły Podstawowe	28
1.11.2. Rozdział Oddziały przedszkolne	29
1.11.3. Rozdział Przedszkola	30
1.11.4. Rozdział Gimnazja	31
1.11.5. Rozdział Dowożenie uczniów	31
1.11.6. Rozdział Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	32
1.11.7. Rozdział Realizacja specjalnej organizacji nauki i metod pracy	32
1.11.8. Rozdział Pozostała działalność	33
1.12. Dział 851 Ochrona zdrowia	33
1.12.1. Rozdział Zwalczanie narkomanii, przeciwdziałanie alkoholizmowi	33
1.12.2. Rozdział Program Polityki Zdrowotnej	33
1.13. Dział 852 Pomoc społeczna	34
1.13.1. Rozdział Domy pomocy społecznej	34
1.13.2. Rozdział Rodziny zastępcze	34
1.13.3. Rozdział Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	35
1.13.4. Rozdział Wspieranie rodziny	35
1.13.5. Rozdział Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	

z ubezpieczenia społecznego	35
1.13.6. Rozdział Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	36
1.13.7. Rozdział Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	36
1.13.8. Rozdział Dodatki mieszkaniowe	36
1.13.9. Rozdział Zasiłki stałe	36
1.13.10. Rozdział Ośrodki pomocy społecznej	36
1.13.11. Rozdział Pozostała działalność	37
1.14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	37
1.14.1. Rozdział Pomoc materialna dla uczniów	37
1.15. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37
1.15.1. Rozdział Gospodarka odpadami	38
1.15.2. Rozdział Oczyszczanie miast i wsi	38
1.15.3. Rozdział Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	38
1.15.4. Rozdział Schroniska dla zwierząt	38
1.15.5. Rozdział Oświetlenie ulic, placów i dróg	39
1.15.6. Rozdział Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	39
1.15.7. Rozdział Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	39
1.15.8. Rozdział Pozostała działalność	39
1.16. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	39
1.16.1. Rozdział Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	40
1.16.2. Rozdział Biblioteki	40
1.16.3. Rozdział Ochrona i konserwacja zabytków	40
1.17. Dział 926 Kultura fizyczna i sport	40
2. Wydatki majątkowe	41
III. DEFICYT BUDŻETOWY	45
IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU	46
1. Przychody	46
2. Rozchody	46
V. DOTACJE Z BUDŻETU GMINY	46
VI. STAN ZOBOWIĄZAŃ	46
VII. PORĘCZENIA I GWARANCJE	47

WYKAZ AKTÓW PRAWNYCH:

Niniejszy projekt budżetu opracowano na podstawie:

1. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. 2015 r. Dz. U. poz. 1515 z późn. zm.).
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2013 r. Dz. U. Nr poz. 885 z późn. zm.)
3. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.)
4. Ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (z 2015 r. Dz. U. poz. 513 z późn. zm.)
5. Ustawa z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 z późn. zm.)
6. Uchwała z dnia 21 września 2010 r. nr XXXIII/167/2010 Rady Gminy Rogóżno w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogóżno.

WPROWADZENIE

Zgodnie z art. 233 ustawy o finansach publicznych, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie Wójtowi Gminy. Projekt budżetu na 2016 r. wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi do projektu budżetu Wójt Gminy przedkłada do dnia 15 listopada 2015 r. Radzie Gminy Rogóżno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, do czasu uchwalenia budżetu gminy podstawą gospodarki finansowej gminy jest projekt budżetu przedłożony Radzie Gminy. Uchwałę budżetową Rada Gminy uchwała przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia 2016 roku.

Przy ustalaniu parametrów do opracowania projektu budżetu gminy na 2016 rok analizowano sytuację społeczno-gospodarczą gminy z uwzględnieniem zaawansowania i zapotrzebowania na inwestycje oraz z uwzględnieniem stanu infrastruktury i warunków bytowych społeczności lokalnej. W dalszym ciągu na Gminę nakładanych jest wiele zadań, na które jednostka nie otrzymuje środków publicznych przeznaczonych na ich realizację. W roku 2016 zaplanowano wysokie nakłady na inwestycje ze względu na to, że Gmina Rogóżno ujęła zadania, na które może uzyskać dofinansowanie. Wysokość środków przeznaczonych na inwestycje skorygowana zostanie również w trakcie roku budżetowego 2016 po postępowaniach przetargowych.

Przy konstruowaniu niniejszego projektu budżetu korzystano z następujących informacji oraz wskaźników:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęto na poziomie 1,7%,
- składka na Fundusz Pracy określona na poziomie 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na ubezpieczenie społeczne w wysokości od 17,10% do 18,19% w zależności od grupy zawodowej, której składki dotyczą,
- średnia cena skupu żyta 53,75 zł za 1q (tj. 134,38 zł za 1 ha przeliczeniowy),
- średnia cena skupu drewna 191,77 zł za 1m³ (tj. 42,19 za 1 ha fizyczny lasu),
- stawki podatku od środków transportowych na bazie roku 2015 powiększone o przyjęty wskaźnik inflacji (1,7%),
- stawki podatku od nieruchomości na bazie roku 2015 powiększone o przyjęty wskaźnik inflacji (1,7%),
- dotacje w wysokościach wynikających z pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz z pisma z Krajowego Biura Wyborczego,
- subwencja ogólna w wysokości wynikającej z informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów.

Mając na uwadze przepisy ustawowe, wskaźniki obligatoryjne, możliwości finansowe gminy oraz zaspokojenie części potrzeb społeczności lokalnej przedstawiam projekt budżetu gminy Rogóżno na 2016 rok, w którym zostały uwzględnione najważniejsze decyzje dotyczące:

- 1) planowanych dochodów gminy pozyskiwanych z dostępnych źródeł według znowelizowanej klasyfikacji budżetowej w odniesieniu do działów, rozdziałów i paragrafów,
- 2) prognozowanych wydatków na sfinansowanie zadań w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy,
- 3) prognozowanych źródeł pokrycia deficytu budżetowego,
- 4) przychodów i rozchodów budżetu gminy,
- 5) wielkości i zakresu zadań inwestycyjnych w rozbiciu na poszczególne zadania,
- 6) upoważnienia dla Wójta Gminy do:
 - zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego;
 - zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu,
 - spłat zaciągniętych zobowiązań;
 - lokowania wolnych środków pieniężnych na rachunkach bankowych innych niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;
 - dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków uposażeń i wynagrodzeń ze stosunku pracy w ramach działu,
 - przekazywania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom jednostek budżetowych.

- 7) zakresu i kwot udzielanych przez Gminę dotacji,
- 8) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie na podstawie ustaw,
- 9) wysokości dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- 10) planowanych kwot przydzielonych do wydatkowania w ramach funduszu sołeckiego.
- 11) Wysokości dochodów i wydatków z tytułu opłaty śmieciowej.

Ze względu na to, iż w ciągu roku budżetowego gmina będzie prawdopodobnie realizować nowe zadania, których nie można przewidzieć w momencie przygotowywania projektu na 2016 r., przewiduje się zmiany planów zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej.

CZĘŚĆ OPISOWA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK

I. DOCHODY (załącznik nr 1, 1a)

Projekt budżetu po stronie dochodowej opracowano na bazie przepisów ustawowych. Ponadto posilkowano się wykonaniem dochodów za trzy kwartały oraz przewidywanym wykonaniem za cały rok 2015. Obliczenia dochodów podatkowych dokonano na podstawie założonych stawek podatku rolnego, leśnego oraz podatków lokalnych. Dochody z dzierżaw i czynszów oraz pozostałych usług ustalono na podstawie danych otrzymanych z poszczególnych referatów oraz od poszczególnych jednostek.

Do projektu budżetu na 2016 r. przyjęto w wysokości ustawowej stawkę podatku rolnego na 2016 r. w kwocie 134,38 zł za 1 ha przeliczeniowy. Nie planowano obniżenia ustawowej stawki ze względu na niższą wartość w roku 2016 a niżeli w 2015 r. Podatek leśny przyjęto w wysokości maksymalnej stawki obowiązującej na rok 2016, tj. w kwocie 42,19 zł za 1 ha fizyczny lasu. W podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych założono wzrost stawek o 1,7% w stosunku do stawek obowiązujących w 2015 r.

Planowane dochody budżetowe zamykają się kwotą **12.277.920,00 zł**, na którą składają się:

1) Dochody bieżące	11.684.920,00 zł
a) dochody własne	4.843.745,00 zł
b) subwencje	5.066.759,00 zł
c) dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych	329.100,00 zł
d) dotacje i inne środki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej oraz innymi podmiotami	16.000,00 zł
e) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone odrębnymi ustawami	1.429.316,00 zł
2) Dochody majątkowe	593.000,00 zł

a) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

593.000,00 zł.

W ciągu roku budżetowego 2016 dochody mogą ulegać zmianie w związku z korektami planów, pozyskaniem środków na zadania własne, otrzymaniem decyzji Wojewody zmieniającej kwoty dotacji na zadania zlecone i zadania własne, zmianą ostatecznych kwot subwencji oraz z ewentualnym zwiększeniem subwencji w wyniku podziału rezerw.

Projekt planu dochodów na 2016 rok w porównaniu z planem dochodów na 30 września 2015 r. według działów gospodarki narodowej przedstawia się następująco:

Dz.	Nazwa	Plan na 30.09.2015	Udział %	Projekt na 2016 rok	Udział %
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	323.602,00	2,63	620,00	0,00
020	LEŚNICTWO	1.727,00	0,02	1.537,00	0,02
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3.135,00	0,03	100,00	0,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	487.013,00	3,96	496.800,00	4,01
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1.000,00	0,01	1.000,00	0,01
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	72.151,00	0,59	35.705,00	0,30
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	32.883,00	0,27	816,00	0,01
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	400,00	0,01	0,00	0,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	3.753.542,00	30,51	3.913.453,00	31,88
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	4.794.440,00	38,96	5.070.755,00	41,30
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	438.448,00	3,57	625.554,00	5,10
852	POMOC SPOŁECZNA	1.921.786,00	15,62	1.736.900,00	14,15
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	87.907,00	0,72	0,00	0,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	388.373,00	3,10	394.680,00	3,22
OGÓŁEM:		12.306.407,00	100,00	12.277.920,00	100,00

1. DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

1.1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowana kwota dochodów wynosi 620,00 zł. Plan dochodów ustalono na podstawie umów zawartych z osobami fizycznymi.

Dochody będą pochodzić z następujących źródeł:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	0970	Wpływy zaległych należności od osób fizycznych (przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne)	620,00
Razem:				620,00

1.2. Dział 020 Leśnictwo

Do projektu budżetu na 2016 r. przyjęto kwotę 1.537,00 zł. Udział w ogólnej kwocie dochodów stanowi 0,02%. W 201.65 r. planuje się pozyskać następujące dochody:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Gospodarka leśna	0750	Czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich	1.537,00
Razem:				1.537,00

1.3. Dział 600 Transport i łączność

Planowana kwota dochodów wynosi 100,00 zł. Wysokość dochodów ustalono na podstawie wydanych decyzji określających opłaty za zajęcie pasa drogowego w 2016 r.

Na planowaną w 2016 r. kwotę składają się:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Drogi publiczne gminne	0690	Opłata za zajęcie pasa drogowego	100,00
Razem:				100,00

1.4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Planowana kwota dochodów wynosi 496.800,00 zł. Udział w ogólnej kwocie dochodów wynosi 4,01%. Przy ustalaniu planu budżetu na 2016 wzięto pod uwagę fakt nieterminowego regulowania należności przez osoby wynajmujące lokale gminne. Gmina Rogóżno prowadzi egzekucję wobec takich osób. Do działu tego zalicza się:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0550	Użytkowanie wieczyste nieruchomości	800,00
		0750	Czynsze Jamy	345.000,00
		0750	Czynsze Skurgwy	46.000,00

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
		0750	Najem pozostałych lokali	46.000,00
		0750	Czynsz za maszty tel. kom.	3.000,00
		0750	Dzierżawa gruntów	48.000,00
		0920	Odsetki od zaległości czynszowych	7.900,00
		0970	Wpływy z rozliczeń opłat sądowych z lat ubiegłych	100,00
Razem:				496.800,00

1.5. Dział 710 Działalność usługowa

Planowana kwota dochodów wynosi 1.000,00 zł i w całości pozyskana będzie z dotacji z budżetu państwa.

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Cmentarze	2020	Dotacja na utrzymanie cmentarzy i pomników wojennych	1.000,00
Razem:				1.000,00

1.6. Dział 750 Administracja publiczna

Planowana kwota dochodów wynosi 35.705,00 zł. Udział tego rodzaju dochodów stanowi 0,30% ogólnej sumy dochodów. Na 2016 r. założono wpływy z dotacji celowej na realizację zadań zleconych w kwocie 35.700,00 zł oraz wpływy z tytułu realizacji dochodów związanych z wykonywaniem zadań administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie 5,00 zł.

Dochody będą zrealizowane z następujących źródeł:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Urzędy Wojewódzkie	2010	Dotacja na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej – Urząd Stanu Cywilnego, Ewidencja Ludności, Obrona Cywilna	35.700,00
		2360	Należne 5% pozyskanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5,00
Razem:				35.705,00

1.7. Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowana dotacja na 2016 r. na zadania zlecone z zakresu prowadzenia i aktualizacji spisu wyborców wynosi 816,00 zł, tj. 0,01% ogólnej kwoty dochodów gminy Rogóżno. Dotacja w całości pochodzi ze środków Krajowego Biura Wyborczego.

W 2016 r. planuje pozyskać się dochody z następujących źródeł:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2010	Dotacja na zadanie zlecone z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację list stałego rejestru wyborców	816,00
Razem:				816,00

1.8. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowana kwota dochodu wynosi 3.913.453,00 zł. Na wysokość dochodów podatkowych ma wpływ wartość przyjętych stawek podatkowych oraz kwoty zwolnień udzielanych przez gminę w podatku rolnym i w podatku od nieruchomości. Dochody pochodzą z następujących źródeł:

1.8.1. Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, prawnych i innych jednostek organizacyjnych

1.8.1.1 Wpływy z podatku od nieruchomości

Przy wyliczaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok założono wzrost stawki o 1,7%. Zaplanowano na przyszły rok przypis z tych podatków w następujących wielkościach:

- od osób fizycznych	-	320.814,00 zł
- od osób prawnych	-	1.089.308,00 zł
razem:		1.410.122,00 zł

Ustalając prognozowaną kwotę wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w 2016 r. uwzględniono ulgi przyznane przez Radę Gminy.

1.8.1.2 Wpływy z podatku rolnego

Podatek rolny dla gruntów gospodarstw rolnych od 1 hektara przeliczeniowego wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta obliczoną według średniej ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Na 2016 rok Prezes GUS w komunikacie ustalił średnią cenę skupu żyta na poziomie 53,75 zł/dt. Zgodnie z w/w komunikatem maksymalna stawka podatku

rolnego w 2016 roku wynosić będzie 134,38 zł za hektar przeliczeniowy. Na rok 2016 do projektu przyjęto stawkę maksymalną. Przyniesie to wpływy do budżetu w wysokości:

- od osób fizycznych	800.398,00 zł
- od osób prawnych	80.406,00 zł
Razem	880.804,00 zł

Przy szacowaniu wzięto pod uwagę fakt, iż z tytułu indywidualnych ulg podatkowych zastosowanych zgodnie z ordynacją podatkową na dzień 31 grudnia 2016 roku do budżetu mogą wpłynąć niższe kwoty a niżeli założony przypis. Wysokość poszczególnych ulg zależeć będzie między innymi od wielkości środków zainwestowanych przez podatników (np. ulga inwestycyjna).

1.8.1.3 Wpływy z podatku leśnego

W roku budżetowym 2016 wpływy do budżetu gminy z tytułu podatku leśnego szacuje się na kwotę – 94.979,00 zł. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia do wyliczenia stawki podatku leśnego na 2016 rok przyjęto średnią cenę skupu drewna, która wynosi 191,77 zł/m³, tj. 42,19 zł za 1 h fizyczny lasu.

Planowane wpływy z tego podatku:

- od osób fizycznych	2.793,00 zł
- od osób prawnych	92.186,00 zł
Razem	94.979,00 zł

1.8.1.4 Wpływy z podatku od środków transportowych

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych na 2016 rok planuje się na kwotę 60.599,00 zł od osób fizycznych i na kwotę 8.440,00 zł od osób prawnych w oparciu o posiadaną ewidencję pojazdów, uaktualnioną na podstawie wykazu pojazdów podlegających opodatkowaniu.

W roku budżetowym 2016 planuje się, że wpływy do budżetu gminy z tytułu środków transportowych od osób fizycznych i prawnych na poziomie wpływu z roku 2015 powiększonego o przyjęty wskaźnik inflacji 1,7%. Przy planowaniu wzięto również pod uwagę ściągalskość podatku od środków transportowych. W 2016 r. nadal prowadzona będzie na bieżąco egzekucja zadłużenia z tego tytułu.

1.8.1.5 Wpływy odsetek

Planowane wpływy odsetek w 2016 r. z tytułu nieterminowych wpłat podatków wyniosą:

- od osób fizycznych 3.492,00 zł,
- od osób prawnych 0,00 zł.

i zostały oszacowane na podstawie wykonania z tego tytułu na koniec III kwartału 2015 r.

1.8.1.6 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

W 2016 r. planuje się dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 59.067,00 zł założono dochody wyższe w stosunku do 2015 r. ze względu na bieżące wyższe wpływy do końca września 2015 r. Podatek pobierają i przekazują do gminy Urzędy Skarbowe. Planowane wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych wynoszą:

- osoby fizyczne 57.550,00 zł,
- osoby prawne 1.517,00 zł.

1.8.1.7 Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn są niezależne od Gminy. Biorąc pod uwagę wysokość wpływów z tego tytułu w 2015 r. prognozuje się otrzymanie podatku w wysokości 1.780,00 zł od osób fizycznych. Kwotę dochodów ustalono na podstawie faktycznego wykonania za III kwartał 2015 r.

1.8.1.8 Opłata od posiadania psów

Biorąc pod uwagę wykonanie opłaty od posiadania psów w roku 2015, planuje się pozyskanie minimalnej kwoty opłaty w wysokości 2.071,00 zł. Urząd Gminy prowadzi egzekucję opłaty od posiadania psów. W przypadku pozyskania większej kwoty wpływów w roku 2016 plan dochodów zostanie dostosowany do wyegzekwowanej kwoty.

1.8.1.9 Wpływy z różnych opłat

Na ten rodzaj dochodów składają się między innymi:

- opłaty za czynności egzekucyjne (koszty upomnienia).

Biorąc pod uwagę wykonanie za rok 2015 przyjęto do planu budżetu na 2016 rok wpływ od osób fizycznych na niższym poziomie a niżeli w 2015 r. W związku z tym, dochody ustalone są w kwocie 1.052,00 zł (osoby fizyczne).

1.8.2. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

Wpływy z tego tytułu dotyczą wpłat dokonywanych przez podatników. Przyjęto trzy rodzaje dochodów możliwych do uzyskania z tego tytułu: wpływy z opłaty skarbowej (8.786,00 zł) i wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (42.500,00 zł).

1.8.2.1 Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej uzależnione są od ilości petentów oraz ilości spraw podlegających tej opłacie. Opłacie tej podlega między innymi wykonywanie czynności objętych opłatą skarbową przez Urząd Gminy. Wpływy z tego tytułu założono na poziomie 8.786,00 zł biorąc pod uwagę wykonanie roku bieżącego.

1.8.2.2 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Plan dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu naliczyła i przedstawiła Gminna Komisja ds. przeciwdziałania alkoholizmowi w wysokości 42.500,00 zł opierając się na wydanych zezwoleniach w roku 2015.

1.8.3. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały gminy Rogóżno w podatkach dochodowych od osób fizycznych ustalono na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów (ST3.4750.132.2015). W 2016 r. udział gminy Rogóżno we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 10,87% planowanych dochodów. Realizacja tych dochodów może odbiegać od wielkości przyjętych do planu ze względu, iż ustalona została na podstawie szacunków i prognoz.

1.8.3.1 Podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych

Wpływy z tego tytułu szacuje się pozyskać w 2016 r. na następującym poziomie:

- podatek dochodowy od osób fizycznych 1.334.977,00 zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych 4.784,00 zł.

1.9. Dział 758 Różne rozliczenia

Dział ten zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową obejmuje otrzymywane z Ministerstwa Finansów środki finansowe w formie subwencji. Zgodnie z pismem z Ministerstwa Finansów (ST3.4750.132.2015) Gminie Rogóżno przyznano subwencje w wysokości:

SUBWENCJE	5.066.759,00 zł
1. Oświatowa	3.003.438,00 zł
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej:	1.976.711,00 zł
- kwota podstawowa	1.215.307,00 zł
- kwota uzupełniająca	761.404,00 zł
3. Część równoważąca subwencji ogólnej	86.610,00 zł

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Podstawę do ustalenia wysokości części podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania budżetu gminy za rok 2014 oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2014 r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny na poziomie 4.178 osób.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie w stosunku do średniej gęstości zaludnienia w kraju. Kwotę uzupełniającą otrzymują gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy w gminie Rogóżno na 1 mieszkańca nie jest wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Wysokość części wyrównawczej uzależniona jest również od wysokości dochodów podatkowych gminy za 2014 r. Gmina otrzyma wyższą subwencję wyrównawczą w stosunku do roku 2015 o 291.719,00 zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ustalana jest w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin. W roku 2016 przydzielono Gminie Rogóżno część równoważącą subwencji ogólnej.

Część oświatową subwencji ogólnej ustala się na podstawie wstępnych danych o stanie zatrudnienia oraz danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2014/2015 wskazanych w systemie informacji oświatowej.

Dodatkowo przyjęto do planu budżetu wpływy z tytułu odsetek od środków lokowanych na rachunkach bankowych przez Gminę Rogóżno. Na 2016 r. plan dochodów z tego tytułu ustalono w wysokości 3.996,00 zł.

1.10. Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale Oświata i wychowanie gmina Rogóżno pozyskuje wpływy ze świadczenia usług i innych opłat. Łączna planowana kwota dochodów z tego tytułu wynosić będzie 32.554,00 zł, tj. 0,27% ogólnej kwoty dochodów.

Prognozowane dochody będą zrealizowane z następujących źródeł:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1	Szkoły Podstawowe	0690	Opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej	46,00
2	Przedszkola	0660	Opłata stała za pobyt dziecka w przedszkolu	9.000,00
		0670	Opłata za korzystanie dziecka z wyżywienia w przedszkolu	23.428,00
3.	Gimnazja	0690	Opłaty za wydawanie duplikacji legitymacji szkolnych	80,00
Razem:				32.554,00

1.11. Dział 852 Pomoc społeczna

W ramach pomocy społecznej na gminę nakładane są w dalszym ciągu nowe obowiązki. W dalszym ciągu większa część dochodów z pomocy społecznej pozyskiwana jest w ramach dotacji udzielanych z budżetu państwa.

Prognozowana na 2016 r. łączna kwota dochodów wynosić będzie 1.736.900,00 zł. Do planu budżetu na 2016 r. przyjęto dotacje potwierdzone pismem z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, które nie pokrywają w całości zapotrzebowania na środki oraz nie obejmują wszystkich zadań. Wysokość dochodów budżetowych w dziale Pomoc społeczna będzie zmieniać się na przełomie roku 2016 w związku ze zmianą przez Wojewodę wielkości prognozowanych.

Prognozowane dochody będą zrealizowane w następujących źródłach:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Rodziny zastępcze	2320	Dotacja na zadanie realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem grudziądzkim	15.000,00
2.	Świadczenia rodzinne	2010	Dotacja celowa na obsługę i wypłatę świadczeń rodzinnych, na realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz na opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.388.700,00
3.	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	2010	Dotacja celowa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne (osoby korzystające ze świadczeń rodzinnych)	4.100,00
		2030	Dotacja celowa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne (pozostali świadczeniobiorcy)	6.300,00
4.	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2030	Dotacja celowa na wypłatę zasiłków okresowych	100.600,00
5.	Zasiłki stałe	2030	Dotacja celowa na wypłatę zasiłków stałych	32.300,00
6.	Ośrodki pomocy społecznej	2030	Dotacja celowa na działalność ośrodka pomocy społecznej	104.000,00
7.	Pozostała działalność	2030	Dotacja celowa na realizację Programu Państwa w zakresie dożywiania	85.900,00
Razem:				1.736.900,00

1.12. Dział 900 Gospodarka komunalna

W projekcie budżetu na 2016 r. przyjęto do planu dochodów kwotę 394.680,00 zł, na którą składają się:

Lp.	Rozdział	§	Źródło dochodów	kwota
1.	Gospodarka odpadami 90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	379.250,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2.135,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	215,00
2.	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu rozdział 90005	0970	Wpływy z zaległych opłat za przyłącza gazowe	600,00
3.	Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska rozdział 90019	0690	Wpływy z opłat przekazywanych gminie Rogóżno przez urząd marszałkowski	12.312,00
4.	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0400	Wpływy z opłaty produktowej	168,00
Razem:				394.680,00

W dochodach z gospodarki odpadami przyjęto wpływy z opłat tzw. „śmieciovych” pobieranych od mieszkańców w wysokość 379.250,00 zł. Wpływy z różnych opłat obejmują koszty upomnienia pobierane od zaległych wpłat związanych z tym zadaniem. Odsetki od zaległości z opłat śmieciovych przyjęto na podstawie bieżącego wykonania i ustalono w wysokości 215,00 zł.

Proporcjonalnie do ilości odpadów opakowaniowych przekazanych do odzysku i recyklingu przez gminę, środki pochodzące z opłaty produktowej przekazywane są gminie poprzez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej. W 2016 r. przyjęto dochody na poziomie roku 2015 w wysokości 168,00 zł. Dodatkowo gmina pozyskuje środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które przekazywane są przez Urząd Marszałkowski.

II. WYDATKI (załącznik nr 2, 2a, 2b, 2c)

Projekt budżetu po stronie wydatkowej został opracowany na zasadach analogicznych jak strona dochodowa.

Pierwszy wariant, w którym przewidziano wysokość wydatków według zgłoszonych zapotrzebowań zamknął się deficytem, który nie znalazł źródeł pokrycia. Po skorygowaniu wysokości wydatków doprowadzono plan budżetu do takiego poziomu deficytu, który ma realne źródła pokrycia oraz nie przekracza ustawowych wskaźników. Nadal jednak deficyt budżetowy będzie bardzo wysoki. Przyczyną wzrostu jest fakt, że w 2016 r. zaplanowano bardzo wysoki udział wydatków majątkowych (24,60%) ze względu na dalszą rozbudowę szkoły podstawowej w Rogóżnie, przebudowę dróg

gminnych, termoizolację budynku szkoły podstawowej. W związku z tym, że dochody nie pokrywają w całości wydatków majątkowych niezbędne będzie zaciągnięcie kredytu na realizację inwestycji.

W sferze płacowej przyjęto wzrost o 3,00% w urzędzie gminy i obsługi szkół oraz 2,00% dla nauczycieli. Zaplanowano również wypłatę nagród jubileuszowych oraz dwóch odpraw emerytalnych.

w jednostkach oświatowych jak i w urzędzie. W pozostałych wydatkach bieżących przyjmowano wielkości na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2015 powiększonego w niektórych pozycjach o 1,7%.

Wobec powyższych stronę wydatkową ustalono na kwotę **14.866.536,00 zł**, w tym:

1.1.	WYDATKI BIEŻĄCE	11.209.651,00zł
1.1.1	Wynagrodzenia i pochodne	5.577.561,00zł
1.1.2	Wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	2.835.985,00zł
1.1.3	Dotacje	522.330,00zł
1.1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.188.775,00zł
1.1.5	Wydatki na obsługę długu	85.000,00zł
1.2.	WYDATKI MAJĄTKOWE	3.656.885,00zł
1.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	3.656.885,00zł
-	<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	0,00 zł
1.2.2	Zakup i objęcie akcji	0,00zł
1.2.3	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00zł

Projekt planu wydatków na 2016 rok w porównaniu z planem wydatków na 30 września 2015 r. według działów gospodarki narodowej przedstawia się następująco:

Dz.	Nazwa	Plan na 30.09.2015	Udział %	Projekt na 2015 rok	Udział %
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	414.406,00	3,02	26.198,00	0,10
020	LEŚNICTWO	1.400,00	0,02	1.423,00	0,01
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	564.027,00	4,11	1.625.659,00	10,94
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	867.713,00	6,32	868.074,00	5,84
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	41.000,00	0,23	58.300,00	0,40
720	INFORMATYKA	34.378,00	0,26	0,00	0,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1.899.405,00	13,83	1.953.387,00	13,14
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	32.883,00	0,24	816,00	0,01

Dz.	Nazwa	Plan na 30.09.2015	Udział %	Projekt na 2016 rok	Udział %
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	178.241,00	1,30	165.798,00	1,12
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	70.954,00	0,52	85.000,00	0,58
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	83.385,00	0,61	140.000,00	0,95
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	5.739.354,00	41,79	6.395.803,00	43,03
851	OCHRONA ZDROWIA	45.000,00	0,33	43.500,00	0,30
852	POMOC SPOŁECZNA	2.545.056,00	18,53	2.402.205,00	16,16
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	121.655,00	0,89	5.000,00	0,04
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	683.191,00	4,98	691.318,00	4,66
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	406.100,00	2,96	389.331,00	2,62
926	KULTURA FIZYCZNA	7.750,00	0,06	14.724,00	0,10
OGÓŁEM:		13.735.898,00	100,00	14.866.536,00	100,00

Planowany niższy wskaźnik procentowy w dziale Rolnictwo i łowiectwo spowodowany jest między innymi tym, iż w roku 2015 zaplanowano wydatki na program „zwrot podatku akcyzowego rolnikom”. Natomiast na etapie planowania budżetu na 2016 r. nie planuje się wydatków na realizację tego programu. Niższy wskaźnik spowodowany jest również tym, iż w 2015 r. realizowano zadanie inwestycyjne pn. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szembruk i Szembruczek.

W dziale leśnictwo zabezpieczono wydatki na 2016 r. w wartości zbliżonej do roku 2015 ze względu na opłatę za zajęcie gruntów leśnych.

W dziale Transport i łączność wydatki w roku 2016 są planowane na wyższym poziomie a niżeli w roku 2015. Wpływ na to ma między innymi wyższa kwota zaplanowana na realizację inwestycji pn. Przebudowa drogi Jamy-Gardeja oraz wzrost wartości inwestycji pn. Modernizacja drogi gminnej.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano w 2016 r. wydatki na gospodarowanie mieniem gminy w podobnej wysokości jak w 2015 r..

W dziale Działalność usługowa przyjęto do planu wydatków na 2016 r. kwotę wyższą a niżeli w roku bieżącym ze względu na planowanie wykonania Strategii Rozwoju Gminy oraz Lokalnego Programu Rewitalizacji.

W dziale Administracja publiczna w 2016 r. przewidziano udział wydatków na zbliżonym poziomie do roku bieżącego jednak wydatki są wyższe o 53.982,00 zł. Na wzrost zaplanowanych wydatków ma wpływ między innymi przyjęcie zadań z funduszu sołeckiego dotyczących festynów itp. w rozdziale Pozostała działalność. Dodatkowo nastąpiło zwiększenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

W dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wydatki na rok 2016 zaplanowano na bardzo niskim poziomie. Przyjęta kwota

w wysokości 816,00 zł przeznaczona będzie na aktualizację spisu wyborców i pochodzić będzie z budżetu Krajowego Biura Wyborczego.

W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa udział procentowy wydatków w 2015 r. kształtuje się na nieco wyższym poziomie. Wysokość zaplanowanych wydatków w 2016 r. wynosić będzie 165.798,00 zł i dotyczy utrzymania czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych oraz dofinansowania zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Grudziądzu.

W dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano wydatki związane z obsługą zaciągniętych już kredytów na budowę drogi oraz budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku. Wysokość tych wydatków uzależniona będzie od faktycznej kwoty zadłużenia oraz stawek WIBOR.

W dziale Różne rozliczenia w 2016 r. przyjęto do planu budżetu wydatki w wysokości 140.000,00 zł. W 2016 r. przyjęto do planu następujące rezerwy:

- rezerwę ogólną, która wynosić będzie 110.000,00 zł,
- rezerwę celową, która wynosić będzie 30.000,00 zł.

Zgodnie z przepisami ustawy o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 1166 z późn. zm.) w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W dziale Oświata i wychowanie plan wydatków w 2016 r. wynosić będzie 6.395.803,00 zł, co stanowi wzrost o 656.449,00 zł w porównaniu do bieżącego roku budżetowego. Zwiększenie planu spowodowane będzie realizacją kolejnego etapu inwestycji pn. rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie oraz termoizolacją budynku szkoły podstawowej. Dodatkowo planowana jest do realizacji dalsza część adaptacji mieszkania na cele szkolne w SP w Białochowie. W celu zabezpieczenia pozostałych wydatków bieżących związanych z utrzymaniem jednostek z subwencji oświatowej nie uwzględniono w pełnym zakresie projektów złożonych przez dyrektorów tych jednostek.

W dziale Ochrona zdrowia w 2016 r. prognozuje się niższe wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu a niżeli w roku bieżącym.

W dziale Pomoc społeczna w 2016 r. przyjęto zmniejszenie planu wydatków o 142.851,00 zł w porównaniu z bieżącym rokiem. Przyczyną zmniejszenia są niższe kwoty planowanych dotacji na zadania związane z pomocą społeczną a niżeli w 2015 r.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza przyjęto do planu wydatków na 2016 r. jedynie wydatki na stypendia o charakterze sportowym i stypendia za wyniki w nauce, które przyznawane są przez dyrekcję szkół. W projekcie budżetu na 2016 r. nie przyjęto kwoty stypendiów dla uczniów ze środków budżetu wojewody, ze względu na to, iż na dzień opracowywania projektu budżetu nie uzyskano żadnej informacji z urzędu wojewódzkiego.

W dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan wydatków w 2016 r. ukształtowano na podobnym poziomie jak w 2015 r.

W dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego założono plan w 2016 r. na niższym poziomie niż w 2015 r.

W dziale Kultura fizyczna i sport założono plan wydatków na 2016 r. wyższym poziomie a niżeli w 2015 r. Wpływ na to ma wartość zadań realizowanych przez Rady Sołeckie oraz wysokość dotacji dla stowarzyszenia „Stal” z Grudziądza.

1. WYDATKI WEDŁUG DZIAŁÓW I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

1.1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale Rolnictwo i łowiectwo w projekcie budżetu założono kwotę 26.198,00 zł, która stanowi 0,10% wydatków ogółem. Z kwoty tej przeznacza się na:

a) wydatki bieżące	26.198,00 zł
▪ przekazanie 2% odpisu z podatku rolnego na izby rolnicze	17.616,00 zł,
▪ badanie zasobności gleby	2.034,00 zł,
▪ dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej	5.548,00 zł,
▪ opłaty pocztowe, aktualizacja oprogramowania „zwroty”	1.000,00 zł.,

1.2. Dział 020 Leśnictwo

W dziale Leśnictwo w projekcie budżetu założono kwotę 1.423,00 zł, która stanowi 0,01% wydatków ogółem. Z kwoty tej przeznacza się na:

b) wydatki bieżące	1.423,00 zł
▪ odpłata za umieszczenie instalacji w gruntach leśnych	1.423,00 zł.

1.3. Dział 600 Transport i łączność

W dziale Transport i łączność w projekcie budżetu na 2016 r. ujęto kwotę 1.625.659,00 zł, co stanowi 10,94% ogólnej kwoty wydatków. Z kwoty tej przeznacza się na:

a) wydatki bieżące	403.659,00 zł
▪ dopłata do biletów MKK	150.000,00 zł
▪ zakup materiałów do remontu dróg (tłuczeń, szlaka, gruz)	142.115,00 zł
▪ równanie dróg gminnych (bieżące remonty)	50.000,00 zł
▪ utrzymanie dróg publicznych gminnych w okresie zimowym	55.358,00 zł
▪ składka ubezpieczenia majątkowego	6.186,00 zł

b) wydatki majątkowe	1.222.000,00 zł
▪ modernizacja drogi gminnej w Budach	300.000,00 zł
▪ budowa chodnika w Rogóźnie w stronę PKP	32.000,00 zł
▪ przebudowa drogi gminnej Jamy-Gardeja	850.000,00 zł
▪ wykup gruntu na drodze w Szembruku	40.000,00 zł

1.4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale Gospodarka mieszkaniowa w projekcie budżetu na 2016 r. przyjęto do planu wydatków kwotę 868.074,00 zł, tj. 5,84% ogólnej kwoty wydatków. Z kwoty tej przeznacza się na:

a) Wydatki bieżące	868.074,00 zł
▪ Gospodarka gruntami i nieruchomościami	805.566,00 zł
- <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	336.270,00 zł,
- <i>pozostałe wydatki na utrzymanie mienia komunalnego</i>	469.296,00 zł.

Wydatki ponoszone na wynagrodzenia jak i pochodne od tych wynagrodzeń zabezpieczają zatrudnienie zespołu remontowo-gospodarczego w liczbie 2 etatów oraz dodatkowo 4 palaczy (osiedle Jamy) i 0,5 etatu palacza (Skurgwy). W projekcie budżetu na 2016 r. zabezpieczono również wydatki na umowę zlecenie dla sprzątaczk (osiedle Jamy).

W skład projektowanych pozostałych wydatków bieżących wchodzi koszty utrzymania bazy lokalowej, środków trwałych, wywóz nieczystości, opłaty za energię, wodę, gaz, transport, czynności serwisowe, opłaty za ścieki, zakup opału do budynków mienia komunalnego, części i materiały remontowe, zakup usług telefonicznych, usługi kominiarskie, prowizje bankowe, ubezpieczenia majątku.

▪ Pozostała działalność	62.508,00 zł
- <i>wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń</i>	43.133,00 zł
- <i>wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	15.875,00 zł
- <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	3.500,00 zł

Powyżej zabezpieczono środki na zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych. Projekt budżetu zakłada zatrudnienie łącznie w 2016 r. 50 pracowników publicznych na okres kilku miesięcy, których wynagrodzenia jak i pochodne będą częściowo refundowane z Urzędu Pracy w Grudziądzu. Dodatkowo zabezpieczono zobowiązanie wynikające z zawartej w 2015 r. umowy z Urzędem Pracy. Przyjęto wynagrodzenie dla 1 osoby wraz z pochodnymi na okres 6 miesięcy i 1 osoby na okres 1 miesiąca.

1.5. Dział 710 Działalność usługowa

W rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego ujęto wydatki na kolejny etap opracowania studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóżno. Wydatki w 2016 roku wynosić będą 4.800,00 zł i będzie to już ostatni etap realizacji tej inwestycji. Dodatkowo zabezpieczono na rok 2016 r. kwotę 1.500,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług – posiedzenie komisji w sprawie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

W planie budżetu na 2016 r. ujęto wydatki na wykonanie decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji celu publicznego w wysokości 14.000,00 zł, wydatki na decyzje środowiskowe w kwocie 2.000,00 zł. Oraz wydatki na czynności geodezyjne w kwocie 5.000,00 zł. Na rok 2016 r. zaplanowano również wykonanie Strategii Rozwoju Gminy oraz Lokalnego Programu Rewitalizacji zabezpieczając kwotę 30.000,00 zł.

W rozdziale Cmentarze zaplanowano na 2016 r. kwotę 1.000,00 zł z przeznaczeniem na utrzymanie czystości i porządku na grobach i pomnikach ofiar wojny. Kwota finansowana jest w całości w formie dotacji z budżetu państwa.

1.6. Dział 750 Administracja publiczna

W dziale Administracja publiczna w projekcie budżetu przyjęto do planu wydatków kwotę 1.953.387,00 zł tj. 13,14% udziału w wydatkach ogółem. Z kwoty tej przeznacza się na:

a) Wydatki bieżące	1.943.387,00 zł
▪ Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.520.709,00 zł
▪ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	302.478,00 zł
▪ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	120.200,00 zł
b) Wydatki majątkowe	10.000,00 zł
▪ Zakupy inwestycyjne	10.000,00 zł

Do obsługi administracji publicznej należą nadal zadania zlecone i własne. Do realizacji tych zadań powołane są następujące organy: Urząd Wojewódzki, Rada Gminy oraz Urząd Gminy. W dziale Administracja publiczna wprowadzono również wydatki na promocję gminy, wydatki związane z wypłatą diet dla sołtysów oraz wydatki związane z poborem dochodów podatkowych i część wydatków z funduszu sołeckiego.

1.6.1. Rozdział Urzędy Wojewódzkie

Urząd Wojewódzki na realizację zadań zleconych z budżetu wojewody otrzymał kwotę 35.705,00 zł. Przyznana kwota jest jednak niewystarczająca na pokrycie kosztów utrzymania dwóch

stanowisk pracy. Różnica w kwocie 77.327,00 zł pokrywana jest ze środków własnych gminy. W projekcie budżetu na 2016 r. zwiększono wynagrodzenia o 3%. Podział na poszczególne rodzaje wydatków przedstawiono poniżej:

a) wydatki bieżące	113.032,00 zł
▪ wynagrodzenia i składki od naliczane	94.889,00 zł
▪ wydatki pracownicze (świadczenia Bhp, badania okresowe, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, podróże służbowe)	5.343,00 zł
▪ wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu (materiały i wyposażenie, naprawa sprzętu, aktualizacja oprogramowania, zakup książek, konserwacja książek)	12.800,00 zł

1.6.2. Rozdział Rady Gmin

Na obsługę Rady Gminy w projekcie na 2016 r. zaplanowano kwotę 70.800,00 zł. Zabezpieczono wydatki na wypłatę diet za posiedzenia komisji oraz za udział w sesjach Rady Gminy w wysokości 69.500,00 zł. Dodatkowo zabezpieczono środki w wysokości 1.300,00 zł na zakup materiałów, usług pozostałych oraz wyjazdy służbowe na potrzeby Rady Gminy.

1.6.3. Rozdział Urzędy Gmin

Na utrzymanie bazy lokalowej i administracji Urzędu Gminy zaplanowano w projekcie budżetu na 2016 r. wydatki na kwotę 1.693.181,00 zł. Nastąpiło zwiększenie wydatków ze względu na zatrudnienie sekretarza oraz planowaną wypłatę 4 nagród jubileuszowych.

W trakcie roku budżetowego 2016 r. wysokość wydatków może ulec zmianie.

Planowane wydatki dzielą się na:

a) wydatki bieżące	1.683.181,00 zł
▪ wynagrodzenia wraz ze składkami	1.425.820,00 zł
▪ wydatki pracownicze (świadczenia Bhp, badania okresowe, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, podróże służbowe)	39.861,00 zł
▪ wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu	183.300,00 zł
▪ składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepeł.	25.200,00 zł
▪ składki ubezpieczenia majątkowego	9.000,00 zł
b) wydatki majątkowe	10.000,00 zł
▪ zakupy inwestycyjne do urzędu gminy	10.000,00 zł

Wydatki ustalone są na poziomie zapewniającym wypłatę wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników urzędu. Wyższe wydatki na wynagrodzenia podyktowane są między innymi zatrudnieniem sekretarza gminy oraz planowaną wypłatą nagród jubileuszowych czterem

osobom. Dodatkowo zaplanowano w planie budżetu na 2016 r. kwotę 3.000,00 zł na zawarcie umowy zlecenia.

Pozostałe wydatki dotyczą kosztów ponoszonych tak jak w latach poprzednich na:

- składki PFRON,
- krajowe podróże służbowe,
- świadczenia rzeczowe otrzymywane przez pracowników w ramach BHP,
- koszty prenumeraty czasopism i literatury fachowej, która niezbędna jest do wykonywania obowiązków służbowych,
- szkolenia, kursy, narady i spotkania pracowników dla pogłębiania i ugruntowania wiedzy fachowej,
- środki czystości do utrzymania pomieszczeń biurowych,
- zakup paliwa oraz materiałów związanych z eksploatacją samochodu Skoda, Volkswagen, Suzuki, które znajdują się na wyposażeniu Urzędu,
- materiały biurowe (m.in. papier, druki, tusze, tonery),
- materiały budowlane, wodnokanalizacyjne, elektryczne,
- usługi remontowe i naprawcze sprzętu i budynku,
- zakup akcesoriów komputerowych i drobnego sprzętu,
- badania lekarskie pracowników,
- wiązanki pogrzebowe, okolicznościowe,
- składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich,
- opłaty radiowe,
- zakup usług kominiarskich,
- zakup usług telekomunikacyjnych (telefony komórkowe, stacjonarne, internet),
- wywóz śmieci i ścieków,
- opłaty pocztowe za przesyłki,
- prowizje za czynności bankowe,
- czynności serwisowe kotłowni, alarmu,
- szkolenia pracowników,
- ubezpieczenia majątkowe,
- zakup energii, wody i gazu,
- oprawy introligatorskie,
- artykuły spożywcze wykorzystywane na poczęstunek dla gości przybywających do urzędu gminy.

1.6.4. Rozdział Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W 2016 r. do planu wydatków przyjęto pozycję dotyczącą wydatków związanych z promocją Gminy Rogóżno. Proponowana kwota wydatków bieżących wynosi 10.000,00 zł i przeznaczona będzie na zakup materiałów (broszur, informatorów, gadżetów) promujących gminę oraz na zakup usług pozostałych (ogłoszeń, usług nadruku, usług opracowania materiałów). Zaplanowano również wydatki na pokrycie kosztów energii elektrycznej zużytej do oświetlenia obiektów sakralnych (świetlna iluminacja zewnętrzna budynku) w wysokości 5.000,00 zł.

1.6.5. Rozdział Pozostała działalność

W rozdziale pozostała działalność zaplanowano na 2016 r. kwotę 66.374,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę diet dla sołtysów (46.400,00 zł) oraz na wydatki z funduszu sołeckiego (17.759,00 zł).

1.7. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy, kontrola i ochrona prawa oraz sądownictwa

Kwotę 816,00 zł wprowadzono na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację spisu wyborców. Środki finansowane są w całości w formie dotacji. Z kwoty zaplanowanej na 2016 r. przeznacza się na wydatki bieżące (aktualizacja oprogramowania do przygotowania spisu wyborców).

1.8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W 2016 r. wydatki czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych ujęte są w budżecie gminy Rogóżno w kwocie 159.598,00 zł. W ochotniczych strażach pożarnych wynagrodzenia osobowe zaplanowane są dla dwóch pracowników (w tym każdy po 0,33 etatu) oraz wynagrodzenia bezosobowe dla dwóch zleceniobiorców. Wynagrodzenia wraz ze składkami przyjęto na kwotę 50.560,00 zł. Pozostałe wydatki stanowią kwotę 109.038,00 zł i przeznaczone będą do wydatkowania przez cztery jednostki ochotniczych straży pożarnych działających na terenie gminy Rogóżno.

Do projektu budżetu na 2016 r. wprowadzono kwotę 5.000,00 zł z przeznaczeniem na fundusz wsparcia policji – dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Grudziądzu.

W rozdziale Obrona cywilna ujęto plan wydatków na 2016 r. na organizację ćwiczeń obrony cywilnej w wysokości 1.200,00 zł.

1.9. Dział 757 Obsługa długu publicznego

W związku z zaciągnięciem 2010 i 2012 kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy, gmina Rogóżno reguluje odsetki. Odsetki od kredytu długoterminowego ustalane są na podstawie stawki WIBOR 3M + marża banku. Planując spłatę odsetek przewidziano wzrost stóp procentowych oraz konieczność zaciągnięcia nowych kredytów lub pożyczek. W związku z tym, w 2016 r. planuje się wydatkować na odsetki kwotę 80.000,00 zł, natomiast na koszty związane z prowizją od udzielenia nowych kredytów lub pożyczek planuje się wydatkować kwotę 5.000,00 zł.

1.10. Dział 758 Różne rozliczenia

Zgodnie z przepisami o finansach publicznych przy planowaniu budżetu zakłada się rezerwę ogólną w wysokości od 0,1% do 1% wydatków budżetu. W związku z tym do projektu budżetu przyjęto kwotę w wysokości 110.000,00 zł, która stanowi 0,75% wydatków ogółem. Dodatkowo zaplanowano rezerwę celową w wysokości 30.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Obowiązek utworzenia rezerwy celowej wynika z ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

1.11. Dział 801 Oświata i wychowanie

Na zadania oświaty i wychowania zaplanowano w projekcie budżetu na 2016 r. kwotę 6.395.803,00 zł tj. 43,03% planu wydatków. Tak jak w roku poprzednim wydatki na oświatę i wychowanie stanowią najwyższą pozycję w ogólnej kwocie wydatków. Na zwiększenie wydatków oświatowych ma wpływ przede wszystkim zaplanowana kontynuacja inwestycji pn. rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie, nowa inwestycja polegająca na termoizolacji budynku sp oraz kontynuacja adaptacji mieszkania w sp w Białochowie na cele szkolne. Dodatkowo zwiększono wydatki na wynagrodzenia o 3% dla obsługi i o 2% dla nauczycieli, uwzględniono wzrost stopnia awansu zawodowego nauczycieli. Dział oświata i wychowanie nie jest jedynym działem, gdzie ujmuje się wydatki, które gmina ponosi na szkolnictwo. W odrębnym dziale „854” ujęte są również wydatki związane ze szkolnictwem i edukacją. W Edukacyjnej opiece wychowawczej, która obejmuje świetlice, pomoc materialną dla uczniów (stypendia) ujęto wydatki w kwocie 5.000,00 zł. Po dodaniu tych dwóch działów można ustalić łączny koszt na oświatę, który zamyka się w 2016 r. kwotą 6.400.803,00 zł. Otrzymana kwota subwencji oświatowej kształtuje się na poziomie 3.003.438,00 zł. Zatem do zadań oświatowych oraz edukacyjnej opieki wychowawczej Gmina Rogóżno dołoży w roku 2016 kwotę 3.397.365,00 zł. Jest to kwota wyższa a niżeli w 2015 r.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dziale oświata i wychowanie realizowane są następujące zadania:

- Szkoły podstawowe,
- Oddziały przedszkolne,
- Przedszkola,
- Gimnazja,
- Dowożenie uczniów,
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli,
- Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy,
- Pozostała działalność.

1.11.1. Rozdział Szkoły podstawowe

Tak jak w roku ubiegłym na terenie gminy Rogóżno funkcjonują 3 szkoły podstawowe:

- w Białochowie,
- w Szembruczkach,
- w Rogóźnie.

Łączne zapotrzebowanie szkół na środki związane z działalnością szkół podstawowych (bez wydatków realizowanych przez Urząd Gminy) stanowią kwotę 2.332.975,00 zł. Aby nie doprowadzić do wystąpienia nadmiernego deficytu budżetowego dokonano cięć w wydatkach rzeczowych w stosunku do zgłoszonych zapotrzebowań. Wysokość przyznanych kwot na poszczególne placówki przedstawia poniższe zestawienie:

Szkoła Podstawowa	Wynagrodzenie wraz ze składkami	Pozostałe wydatki	Wydatki majątkowe	Razem
Białochowo	541.336,00	146.657,00	0,00	687.993,00
Rogóżno	785.769,00	141.487,00	0,00	927.256,00
Szembruczek	589.597,00	128.129,00	0,00	717.726,00
Razem:	1.916.702,00	416.273,00	0,00	2.332.975,00

Mając do dyspozycji niewystarczającą kwotę środków w pierwszej kolejności zabezpiecza się środki na wynagrodzenia i pochodne, a po wydzieleniu tych kwot pozostałą pulę przeznacza się na wydatki rzeczowe i socjalne. Wydatki socjalne stanowią wysoki udział w pozostałych wydatkach a ze względu na obligatoryjny charakter muszą zostać przyznane:

- dodatki wiejskie i mieszkaniowe, odpis na fundusz zdrowotny 125.507,00 zł
- odpis na ZFŚS 93.075,00 zł

Wydatki socjalne stanowią 52,51% wydatków pozostałych, tak więc na wydatki o charakterze rzeczowym pozostaje kwota 197.691,00 zł.

Do wydatków rzeczowych należą między innymi takie wydatki jak:

- zakup oleju opałowego, gazu, energii elektrycznej,
- opłaty telefoniczne i internetowe,
- zakup środków czystości dla pracowników w ramach BHP,
- ubezpieczenia majątkowe,
- krajowe podróże służbowe,
- badania lekarskie pracowników,
- wywóz nieczystości, opłaty kominiarskie, radiowo-telewizyjne,
- bieżąca konserwacja i naprawa sprzętu,
- artykuły biurowe (papier, druki, tonery i tusze),
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych oraz książek,
- drobny zakup sprzętu oraz akcesoriów komputerowych,
- materiały elektryczne, budowlane, wodno-kanalizacyjne,
- zakup odzieży dla pracowników w ramach BHP,
- wyjazdy uczniów na baseny,
- czynności serwisowe kotłowni.

Dodatkowo do wydatków szkół podstawowych należy doliczyć kwotę 2.252.385,00 zł, która przeznaczona zostanie na rozbudowę szkoły podstawowej w Rogóźnie, termoizolację budynku szkoły podstawowej, adaptację mieszkania na cele szkolne.

Należy zaznaczyć, że w 2016 r. ujęto plan wydatków w rozdziale 80150, który dotyczy specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Każda ze szkół podstawowych posiada wyodrębnione środki na realizację tych zadań ze względu na nauczanie dzieci, które posiadają orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego.

1.11.2. Rozdział Oddziały przedszkolne

Na dzień sporządzania projektu budżetu na 2016 r. na terenie gminy Rogóżno funkcjonują dwa oddziały przedszkolne w Białochowie i w Szembruczk. Przyjęta kwota do budżetu gminy na 2016 r. wynosi 155.992,00 zł i dotyczy wydatków oddziału przedszkolnego funkcjonującego w Szkole Podstawowej w Szembruczk (75.466,00 zł) oraz w Białochowie (72.526,00 zł) oraz wydatków związanych z pokrywaniem przez Gminę kosztów pobytu dzieci z naszej gminy w innych publicznych oddziałach przedszkolnych (8.000,00 zł). Wysokość przyznanych kwot na poszczególne placówki przedstawia poniższe zestawienie:

Oddział przedszkolny	Wynagrodzenie ze składkami	Pozostałe wydatki	Wydatki majątkowe	Razem
Białochowo	63.865,00	8.661,00	0,00	72.526,00
Szembruczek	63.980,00	11.486,00	0,00	75.466,00
RAZEM:	127.845,00	20.147,00	0,00	147.992,00

Tak jak ma to miejsce w szkołach podstawowych najwyższy udział w wydatkach stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki obejmują:

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 8.201,00 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie, fundusz zdrowotny 9.081,00 zł
- zakup materiałów, usług 2.865,00 zł

W kwocie wydatków ujęte są również wydatki na organizację wychowania przedszkolnego, które w późniejszym terminie zostanie objęte dotacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

W rozdziale 80103 zaplanowano również wydatki Urzędu Gminy na pokrycie kosztów innym jednostkom samorządu terytorialnego uczęszczania dzieci w wieku przedszkolnym terenu Gminy Rogóźno do oddziałów przedszkolnych (publicznych) na terenie tych właśnie j.s.t. w kwocie 8.000,00 zł.

1.11.3. Rozdział Przedszkola

Placówka przedszkolna przyjęła na rok szkolny 2015/2016 39 dzieci, w tym 24 dzieci 5-6 letnie, 15 dzieci 3-4 letnie. Na utrzymanie placówki przyjęto do projektu budżetu kwotę 338.969,00 zł. Do planu budżetu na 2015 r. w rozdziale Przedszkola przyjęto również wydatki na udzielenie dotacji celowej dla gminy-miasta Grudziądz w wysokości 40.000,00 zł. Środki przeznaczone będą na utrzymanie dzieci mieszkających na terenie gminy Rogóźno uczęszczających do przedszkola niepublicznego działającego na terenie gminy miejskiej Grudziądz.

Zaplanowane w planie finansowym jednostki na 2016 r. wydatki dzieli się na:

- | | |
|--|----------------------|
| a) wydatki bieżące | 338.969,00 zł |
| ▪ wynagrodzenia ze składkami | 243.735,00 zł |
| ▪ odpis na ZFŚS | 12.245,00 zł |
| ▪ wydatki na dodatki mieszkaniowe i wiejskie | 12.167,00 zł |
| ▪ zakup żywności | 16.272,00 zł |
| ▪ ubezpieczenie majątkowe | 1.119,00 zł |
| ▪ pozostałe wydatki związane z działalnością jednostki | 54.550,00 zł |

W rozdziale 80104 zaplanowano również wydatki Urzędu Gminy na pokrycie kosztów innym jednostkom samorządu terytorialnego uczęszczania dzieci w wieku przedszkolnym terenu Gminy Rogóźno do przedszkoli publicznych na terenie tych właśnie j.s.t. w kwocie 20.000,00 zł.

W kwocie wydatków ujęte są również wydatki na organizację wychowania przedszkolnego, które w późniejszym terminie zostanie objęte dotacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

1.11.4. Rozdział Gimnazja

Do Gimnazjum w Rogóźnie uczęszcza 101 uczniów. W dalszym ciągu Gimnazjum Publiczne w Rogóźnie korzysta z bazy lokalowej Szkoły Podstawowej w Rogóźnie. Koszty działalności gimnazjum ustalane są wskaźnikiem procentowym uzależnionym od liczby uczniów. Przygotowując projekt budżetu na 2016 r. uwzględniono przede wszystkim zapotrzebowanie na wynagrodzenia i pochodne. Łączna kwota zaplanowana w projekcie budżetu na 2016 r. dla gimnazjum wynosi 856.786,00 zł i dotyczy:

a) wydatki bieżące	856.786,00 zł
▪ wynagrodzenia ze składkami	716.541,00 zł
▪ odpis na ZFŚS	36.054,00 zł
▪ wydatki na dodatki mieszkaniowe i wiejskie, fundusz zdr.	47.111,00 zł
▪ ubezpieczenie majątkowe	2.047,00 zł
▪ pozostałe wydatki związane z działalnością jednostki	55.033,00 zł

Mając do dyspozycji niewystarczającą kwotę środków w pierwszej kolejności zabezpiecza się środki na wynagrodzenia i pochodne, a po wydzieleniu tych kwot pozostałą pulę przeznacza się na wydatki rzeczowe i socjalne. Wydatki socjalne stanowią wysoki udział w pozostałych wydatkach a ze względu na obligatoryjny charakter muszą zostać przyznane.

Należy zaznaczyć, że w 2016 r. ujęto plan wydatków w rozdziale 80150, który dotyczy specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Gimnazjum posiada wyodrębnione środki na realizację tych zadań ze względu na nauczanie dzieci, które posiadają orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego.

1.11.5. Rozdział Dowożenie uczniów

Na dowóz uczniów do szkół w projekcie budżetu zabezpieczono kwotę 205.316,00 zł. Gmina Rogóźno dokonuje zwrotu kosztów przejazdów (za bilety miesięczne) ze względu na to, iż zrezygnowano z utrzymywania własnego taboru samochodowego.

W gminie korzysta z dowozu 247 uczniów, z tego z:

- transportu pks 225 uczniów,
- transportu mzk 22 uczniów.

Dodatkowo Gmina Rogóżno pokrywa koszty dojazdów uczniów niepełnosprawnych zabezpieczając wydatki na ten cel w kwocie 24.941,00 zł. Na zwrot kosztów przejazdu MZK przyjęto do planu kwotę 12.237,00 zł a na zwrot kosztów dojazdu PKS przyjęto do planu na 2016 r. kwotę 145.822,00 zł.

Pozostałe wydatki wynoszą 22.316,00 zł i dotyczą zawarcia umowy zlecenia z dwiema osobami na konwój dzieci podczas dowozu oraz wydatki socjalne dla pracowników emerytów zatrudnionych w poprzednich latach w urzędzie gminy.

1.11.6. Rozdział Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W rozdziale 80146 – ujmuje się odpis w wysokości 1% planowanego wynagrodzenia nauczycieli wszystkich jednostek. Planowana kwota na 2016 r. wynosi 21.388,00 zł. Kwotę tą stanowią środki na doksztalcanie i doskonalenie kadry nauczycielskiej, które wydatkowane są zgodnie z planem doksztalcenia. Dla poszczególnych placówek kwoty te wynoszą:

- SP Białochowo	4.304,00 zł,
- SP Rogóżno	5.411,00 zł,
- SP Szembruczek	4.990,00 zł,
- Gimnazjum	5.262,00 zł,
- Przedszkole	1.421,00 zł.

1.11.7. Rozdział Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych wprowadzono do planu budżetu na 2016 r. kwotę 137.852,00 zł na specjalną organizację nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży uczęszczających do trzech szkół podstawowych i jednego gimnazjum. Wysokość środków ustalono na podstawie roku 2015.

Plan wyodrębniono ze względu na potrzebę ewidencjonowania przez jednostki wydatków ponoszonych na realizację zadań w stosunku do dzieci, które posiadają orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Dla poszczególnych placówek kwoty te wynoszą:

- SP Białochowo	17.742,00 zł,
- SP Rogóżno	8.211,00 zł,
- SP Szembruczek	86.655,00 zł,
- Gimnazjum	25.244,00 zł.

1.11.8. Rozdział Pozostała działalność

W klasyfikacji tej występuje odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na nauczycieli emerytów i rencistów. Kwota przyjęta na podstawie 5% otrzymywanych przez nich emerytur lub rent. Łączna kwota z tego tytułu wynosi 34.140,00 zł.

1.12. dział 851 Ochrona zdrowia

1.12.1. Rozdział Zwalczanie narkomanii, Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Zakres przeznaczenia środków na przeciwdziałanie alkoholizmowi nie uległ zmianie. Ustawa o wychowaniu w trzeźwości nakazuje wykorzystać środki zgromadzone za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie.

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawiła wstępny harmonogram zagospodarowania tych środków na 2016 r. Zakłada on, że planowana kwota dochodów 42.500,00 zł ma być przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. alkoholowych (0,2 etatu) oraz na wynagrodzenie komisji ds. rozwiązywania problemów alkoholowych. Łączna wartość wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi wynosić będzie 11.802,00 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 30.698,00 zł przeznacza się na działalność statutową obejmującą między innymi:

- dofinansowanie Hostelii dla ofiar przemocy w rodzinie – 300,00 zł,
- opłacenie kosztów powołania biegłego – 1.680,00 zł,
- pokrycie kosztów związanych z działalnością punktu konsultacyjnego w Rogóźnie – 2.475,00 zł,
- pokrycie kosztów szkoleń sesji wyjazdowych – 1.800,00 zł,
- dofinansowanie obozów terapeutycznych, kolonii dla dzieci – 18.496,00 zł,
- dofinansowanie kosztów związanych z organizacją imprez lokalnych o charakterze rozrywkowym, sportowym (spektakle, seanse filmowe, wykłady, turnieje) – 3.300,00 zł
- zakup materiałów informacyjno-edukacyjnych skierowanych do dzieci i młodzieży – 1.447,00 zł,
- dofinansowanie poradni rodzinnej – 1.200,00 zł

1.12.2. Rozdział Program polityki zdrowotnej

Do planu budżetu na 2016 r. przyjęto wydatki w kwocie 1.000,00 zł na prowadzenie działań określonych w Narodowym Programie Zdrowia Psychicznego. Promowanie zdrowia psychicznego i zapobieganie zaburzeniom psychicznym oraz inne formy pomocy niezbędne do życia w środowisku społecznym, rodzinnym i zawodowym, należy do zadań własnych samorządu gminy.

1.13. Dział 852 Pomoc społeczna

Wydatki na pomoc społeczną w 2016 r. zostały skalkulowane w kwocie 2.402.205,00 zł, co stanowi 16,16% ogólnej kwoty wydatków i stanowią drugą największą pozycję wydatkową gminy. Dotacja na cele pomocy społecznej zaplanowana ze źródeł zewnętrznych wynosi 1.736.900,00 zł. Gmina Rogóżno w 2016 r. z własnych dochodów przeznaczy na cele pomocy społecznej kwotę 665.305,00 zł.

Do zakresu pomocy społecznej należą następujące zadania:

- domy pomocy społecznej,
- rodziny zastępcze,
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
- wspieranie rodziny,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- 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,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- dodatki mieszkaniowe,
- zasiłki stałe,
- ośrodki pomocy społecznej,
- pozostała działalność.

1.13.1. Rozdział Domy pomocy społecznej

Wydatki na utrzymanie mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej należą do zadań własnych gminy i dotyczą osób, które nie mają zabezpieczenia finansowego jak i osób do alimentacji. Na podstawie informacji o ilości osób przebywających w domach pomocy społecznej zabezpieczono w projekcie na 2016 r. kwotę 110.000,00 zł.

1.13.2. Rozdział Rodziny zastępcze

W planie budżetu na 2016 r. przyjęto kwotę 15.000,00 zł, która pochodzić będzie z dotacji powiatu grudziądzkiego otrzymanej na podstawie zawartego porozumienia w sprawie wypłaty zasiłków rodzinom zastępczym i osobom kontynuującym naukę.

Poza tym, w rozdziale tym przyjęto kwotę 5.000,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 332

z późn. zm). Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej lub w placówce opiekuńczo-wychowawczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie.

1.13.3. Rozdział Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

W 2016 r. zabezpieczono w budżecie kwotę 500,00 zł na opłacenie utrzymania Kujawsko-Pomorskiego Pogotowia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie „Niebieska Linia”. W ramach prowadzonych działań interwencyjnych udzielane są telefoniczne i internetowe porady i konsultacje prawne oraz psychologiczne.

1.13.4. Rozdział Wspieranie rodziny

Ustawa o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej nałożyła nowe zadania na samorządy – gmina ma zatrudniać asystenta rodziny i pomagać finansowo rodzinom wymagającym wsparcia. W 2016 r. zadania te realizowane będą ze środków własnych gminy.

Istotą rozwiązań ujętych w ustawie jest stworzenie spójnego systemu opieki nad dzieckiem i rodziną ją wychowującą jeżeli ma ona trudności w prawidłowym wypełnianiu swoich funkcji, głównie natury opiekuńczo-wychowawczej.

Do projektu budżetu przyjęto na ten cel kwotę 49.771,00 zł, która pozwoli na pokrycie wydatków związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny.

1.13.5. Rozdział Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Ustawa o świadczeniach rodzinnych nałożyła na gminy obowiązek wykonywania powyższych zadań. Środki na realizację świadczeń pochodzą z dotacji i w całości zabezpieczają ten rodzaj pomocy społecznej. Dodatkowo z otrzymanych środków gmina może pozostawić sobie do 3%, przyznanej dotacji na realizację zadań z tego zakresu. Obsługą świadczeń rodzinnych zajmuje się jeden pracownik, który zatrudniony jest na 0,78 etatu. Większą część przydzielonej kwoty na obsługę pochłania wynagrodzenie wraz z pochodnymi. Do projektu budżetu w 2016 r. przyjęto kwotę 1.388.700,00 zł potwierdzoną pismem z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Przyznana kwota zapewne nie wystarczy na realizację zadań w 2016 r. wymagana więc będzie zmiana planu finansowego.

1.13.6. Rozdział Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne

Na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne Wojewoda zabezpieczył kwotę 4.100,00 zł na realizację zadań zleconych. Wydatki te w całości finansowane są z dotacji. Dodatkowo Gmina otrzymała dotację na zapłatę składek z zadań własnych w wysokości 6.300,00 zł.

1.13.7. Rozdział Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne

W rozdziale tym przyjęto plan na 2016 r. na poziomie 210.600,00 zł. Dotacja przyznana gminie wynosi 100.600,00 zł. Środki własne gminy zaangażowane w to zadanie to 110.000,00 zł. Środki te wykorzystane zostaną na wypłaty zasiłków celowych i pomocy materialnej. Ze względu na ubóstwo i wysokie bezrobocie na terenie gminy Rogóżno jak i wzrost progów dochodów ustalanych do celów zasiłkowych przewiduje się wysokie wykonanie wydatków w roku 2016.

1.13.8. Rozdział Dodatki mieszkaniowe

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano w 2016 r. kwotę 120.000,00 zł. Wysokość zapotrzebowania skalkulowano po uwzględnieniu wydanych decyzji w 2015 r.

1.13.9. Rozdział Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych przyjęto do planu budżetu w 2016 r. kwotę 32.300,00 zł. Środki na ten cel pochodzą z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy w wysokości 100%.

1.13.10. Rozdział Ośrodki pomocy społecznej

Z budżetu Wojewody przydzielono w 2016 r. dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dotację w wysokości 104.000,00 zł, która nie zabezpiecza w całości funkcjonowania GOPS.

Łączna kwota wydatków ujęta w planie wynosi 316.767,00 zł. Należy jednak zauważyć, iż GOPS nie ponosi wydatków związanych z utrzymaniem lokalu (np. energii elektrycznej, ogrzewania, wody itp.), gdyż te wydatki ujęte są w rozdziale Urzędu Gminy. W związku z tym, wydatki zaplanowane w 2016 r. obejmują:

a) wydatki bieżące	316.767,00 zł
▪ wynagrodzenia wraz z pochodnymi	289.709,00 zł
▪ wydatki pracownicze (świadczenia Bhp, badania lekarskie, odpis na ZFSS, szkolenia, wyjazdy służbowe)	11.632,00 zł

▪ wydatki na zakup materiałów, akcesoriów komputerowych	5.191,00 zł
▪ zakup książek o tematyce specjalistycznej	235,00 zł
▪ zakup znaczków, prowizje bankowe, usługi transportowe	7.500,00 zł
▪ zakup usług remontowych	480,00 zł
▪ ubezpieczenie majątkowe	740,00 zł
▪ usługi telekomunikacyjne, Internet	1.280,00 zł

1.13.11. Rozdział Pozostała działalność

Działalność ta obejmuje dożywianie dzieci w szkołach. W 2016 r. gmina otrzymała dotację na realizację programu rządowego „Posiłek dla potrzebujących” w wysokości 85.900,00 zł. Do przyznanej dotacji Gmina dokłada z własnych środków 40% tj. 57.267,00 zł. Łącznie wydatki zaplanowano na kwotę 143.167,00 zł.

1.14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowana kwota na wydatki w tym dziale wynosi 5.000,00 zł, z tego przypada na:

- pomoc materialną dla uczniów (za wyniki w nauce i wyniki sportowe) 5.000,00 zł.

1.14.1. Rozdział Pomoc materialna dla uczniów

Na pomoc materialną dla uczniów przewidziano w budżecie gminy kwotę 5.000,00 zł, która pochodzi ze środków własnych gmin. Stypendia przyznawane są przez poszczególne placówki oświatowe, w tym:

- SP Rogóżno 1.978,00 zł,
- SP Białochowo 710,00 zł,
- SP Szembruczek 905,00 zł,
- Gimnazjum 1.407,00 zł.

1.15. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten obejmuje następujące zadania:

- gospodarka odpadami,
- oczyszczanie miast i wsi,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
- schroniska dla zwierząt,
- oświetlenie ulic, placów i dróg,

- gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych,
- pozostała działalność.

Łączna kwota przyjęta do planu wydatków na 2015 r. wynosi 551.332,00 zł.

1.15.1. Rozdział Gospodarka odpadami

Do planu budżetu na 2016 r. przyjęto kwotę 381.600,00 zł, która przeznaczona będzie na gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przy realizacji tego zadania zatrudniony jest jeden pracownik. W związku z tym, wydatki zaplanowane w 2016 r. obejmują:

b) wydatki bieżące	381.600,00 zł
▪ wynagrodzenia wraz z pochodnymi	52.512,00 zł
▪ wydatki pracownicze (świadczenia Bhp, badania lekarskie, odpis na ZFSS, szkolenia, wyjazdy służbowe)	2.238,00 zł
▪ wydatki na zakup materiałów, akcesoriów komputerowych	2.000,00 zł
▪ zakup znaczków, prowizje bankowe	3.350,00 zł
▪ odbiór odpadów komunalnych	319.700,00 zł
▪ usługi telekomunikacyjne, Internet	1.300,00 zł
▪ koszty prowadzonej egzekucji	500,00 zł

1.15.2. Rozdział Oczyszczanie miast i wsi

Na 2016 r. zaplanowano kwotę 700,00 zł na odbiór i unieszkodliwianie leków z terenu Gminy Rogóżno.

1.15.3. Rozdział Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

W rozdziale tym, przyjęto do planu kwotę 30.000,00 zł, która przeznaczona będzie na sporządzenie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Rogóżno. Zadanie to jest zadaniem inwestycyjnym ujętym w załączniku nr 3.

1.15.4. Rozdział Schroniska dla zwierząt

Do zadań własnych gmin należy zabezpieczenie schronisk dla bezpańskich zwierząt. W związku z tym w planie budżetu przyjęto wysokość wydatków w wysokości 67.850,00 zł. Kwotę ustalono na podstawie dotychczasowego wykonania.

1.15.5. Rozdział Oświetlenie ulic, placów i dróg

Utrzymanie oświetlenia ulic, placów i dróg również należy do zadań własnych gminy i finansowane jest w całości ze środków własnych gminy. Na opłacenie kosztów energii i konserwacji oświetlenia ulicznego zabezpieczono kwotę 97.000,00 zł. Na zadanie inwestycyjne pn. Budowa oświetlenia przy drodze (chodniku) w kierunku PKP 43.000,00 zł oraz na zadanie pn. Budowa oświetlenia na placu w Rogóźnie (ze środków rad sołeckich) 7.000,00 zł.

1.15.6. Rozdział Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wysokość planu na ten cel ustalono w wysokości 42.000,00 zł. Środki przeznaczone będą na wydatki związane z ochroną środowiska, w tym:

- dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków 40.000,00 zł,
- zakup usług pozostałych 1.000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 1.000,00 zł.

1.15.7. Rozdział Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Środki w wysokości 168,00 zł przeznaczone będą na zakup materiałów służących do segregacji odpadów lub recyklingu odpadów. Dodatkowo zaplanowano środki w wysokości 7.668,00 zł na opłatę za korzystanie ze środowiska przesyłaną do Urzędu Marszałkowskiego.

1.15.8. Rozdział Pozostała działalność

Środki w wysokości 14.500,00 zł przeznaczone będą na wydatki ponoszone z funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 9.

1.16. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowana kwota na działalności kulturalną i ochronę dziedzictwa narodowego wynosi 389.331,00 zł. Środki te zostały przeznaczone na działalność:

- Gminnego Ośrodka Kultury,
- Świetlic wiejskich,
- Biblioteki,
- Ochronę i konserwację zabytków.

1.16.1 Rozdział Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury otrzymuje dotacje z budżetu gminy i jednocześnie wypracowuje swoje własne dochody. Wysokość dotacji na rok 2016 zaplanowano w wysokości 236.251,00 zł. Dotacja przeznaczona będzie na działalność kulturalną i sportową. Jednocześnie zobowiązuje się GOK aby w swoich planach finansowych przewidział wydatki na działalność sportowo-rekreacyjną w zakresie upowszechniania sportu i krzewienia kultury fizycznej na poziomie nie niższym niż w latach ubiegłych.

Pozostała kwota w wysokości 71.405,00 zł przeznaczona będzie na wydatki związane z utrzymaniem świetlicy w Szembruku i Szembruczku, świetlicy w Zaroślu, świetlicy w Rogóźnie Zamku. Koszty te obejmują zarówno wynagrodzenie wraz ze składkami (świetlica w Rogóźnie Zamku) jak i pozostałe wydatki, takie jak zakup opału, zakup energii elektrycznej, usług remontowych itp.

1.16.2. Rozdział Biblioteki

Na działalność Biblioteki Publicznej w Rogóźnie, która działała jako gminna instytucja kultury zaplanowano w projekcie budżetu na 2016 r. środki w łącznej kwocie 71.675,00 zł.

1.16.3. Rozdział Ochrona i konserwacja zabytków

Na ochronę zabytków zabezpieczono łącznie 10.000,00 zł, z tego przypada na dotację na prace remontowe i konserwatorskie w obiektach zabytkowych.

1.17. Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Do planu budżetu przyjęto kwotę 14.724,00 zł, na którą składają się:

- wydatki bieżące 10.324,00 zł,
- wydatki majątkowe 4.400,00 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone są na zadania realizowane przez sołectwa Gminy Rogóżno oraz pozostałą działalność sportową realizowaną przez Gminę Rogóżno. Koszty ponoszone będą na utrzymanie obiektów sportowych (boisk i terenów rekreacyjno-sportowych). Dodatkowo przyjęto do planu budżetu na 2016 r. dotację dla stowarzyszenia „STAL” w Grudziądzu na prowadzenie szkółki kolarskiej dla dzieci z terenu gminy Rogóżno w wysokości 5.000,00 zł.

Zadanie inwestycyjne ujęte w tym rozdziale dotyczy budowy altanki na terenie rekreacyjno-sportowym w Skurgwach.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE (załącznik nr 3)

Przy opracowywaniu projektu budżetu należy zabezpieczyć środki w pierwszej kolejności na obsługę podstawowych zadań na rzecz społeczności lokalnej. Następnie w miarę posiadanych środków można planować wydatki inwestycyjne. W projekcie budżetu na rok 2016 na planowane inwestycje ze środków własnych przeznaczono kwotę 3.656.885,00 zł. Zakres i rodzaj poszczególnych zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr „3”. Poniżej omówiono poszczególne inwestycje:

1. Budowa chodnika centrum Rogóżna – kierunek PKP – wartość szacunkowa 32.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – dochody własne

Inwestycja polega na budowie pierwszego odcinka chodnika od nieruchomości Parafii Rogóżno (plebania) w kierunku PKP. Planuje się wydatki na projekt budowlany oraz wykonanie zadania. Ponieważ inwestycja przebiega przy drodze wojewódzkiej 535, zarządca drogi czyli Zarząd Dróg Wojewódzkich przekazał w 2015 roku część materiałów na budowę chodnika. Projekt ma poprawić bezpieczeństwo pieszych poruszających się na wskazanym odcinku drogi.

2. Modernizacja drogi w Budach - 850 m wartość szacunkowa 300.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. 300.000 zł - dochody własne

Planuje się pozyskać środki z budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego pochodzące z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej przeznaczone na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

3. Przebudowa drogi gminnej Jamy – Gardeja - 850 000,00 zł (wartość kosztorysowa)

Finansowanie:

- 2016 r. - 295.132,00 zł dochody własne,

- 2016 r. - 554.868,00 zł kredyty bankowe.

Planuje się pozyskać 400 000 zł - dofinansowanie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Inwestycja polega na przebudowie drogi na odcinku 990 m w miejscowości Jamy. Stanowi pierwszy etap inwestycji, gdyż długość całej drogi do przebudowy wynosi 1720 m. Planuje się wykonać przebudowę odcinka 990 m w 2016 roku. W związku z powyższym złożony został wniosek o udzielenie dofinansowania do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej 2016-2019”.

4. Wykup gruntu z podziałem geodezyjnym na drodze w Szembruku – 40.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – 40.000,00 zł – dochody własne

Inwestycja polega na dokonaniu podziałów geodezyjnych, celem wydzielenia gruntów zajętych pod drogę z działek prywatnych oraz przeniesienie własności tych gruntów na rzecz gminy. Dotyczy działek 62/3, 248/1 i 56 w obrębie Szembruczek, długość drogi ok. 400 metrów.

5. Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego – 4.800,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – 4.800,00 zł dochody własne

W roku 2016 przyjęto do realizacji ostatni etap wykonania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

6. Strategia rozwoju gminy Rogóżno oraz lokalnego – 30.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – 30.000,00 zł

Strategia Rozwoju Gminy Rogóżno uchwalona w dniu 26 maja 2004r. sporządzona była na lata 2004- 2015, w związku z upływem okresu obowiązywania tego dokumentu, pojawiła się potrzeba opracowania strategii na lata 2016 i dalsze.

Strategia rozwoju gminy jest dokumentem podstawowym, który wskazuje kierunki rozwoju gminy. Jest planem długofalowego działania Rady Gminy i Urzędu Gminy w oparciu o analizę mocnych i słabych stron gminy oraz zidentyfikowanych szans i zagrożeń.

Strategia stanowi podstawę do formułowania kolejnych Wieloletnich Planów Inwestycyjnych, stanowi podstawę korzystania przez gminę z funduszy strukturalnych UE i innych źródeł zewnętrznych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, każda jednostka samorządowa powinna opierać swoje działania inwestycyjne na planie strategicznym, który jest dokumentem nadrzędnym wobec innych i określa kierunki rozwoju jednostki na następne lata.

Lokalny program rewitalizacji daje możliwość pozyskania środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020. Gmina będzie mogła ubiegać się o dofinansowanie na różnego rodzaju działania rewitalizacyjne (nie tylko inwestycyjne, ale też społeczne). Dzięki „Lokalnemu programowi rewitalizacji”, droga do uzyskania dodatkowych funduszy np. na działalność szkoleniową skierowaną do mieszkańców gminy oraz rewitalizację zdegradowanych obiektów czy terenów, może okazać się łatwiejsza.

7. Zakup wyposażenia do Urzędu Gminy - 10.000 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 10.000 zł - dochody własne

Zakupy inwestycyjne w administracji zaplanowano w 2016 roku na kwotę 10.000,00 zł i dotyczy ona w szczególności modernizacji sprzętu komputerowego oraz oprogramowania.

8. Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Grudziądzu - 5.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 5.000,00 zł dochody własne

Z budżetu Gminy planuje się w 2016 r. udzielić dotacji na dofinansowanie zadania inwestycyjnego dla Komendy Policji w Grudziądzu.

9. Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne - 68.637,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 68.637,00 zł dochody własne

Po adaptacji powstaną następujące pomieszczenia (na poddaszu):

- gabinet dyrektora,
- pokój nauczycielski,
- biblioteka,
- w.c.,
- przejście z części ogólnej szkoły.

Zakres robót przewiduje - ocieplenie elementów dachu w szczycie budynku, na istniejących ścianach i sufitach ułożenie płyt rigips ognioodpornych, wykonanie nowych ścianek działowych, rozebranie pieców i trzonu kuchennego, wyrównanie podłogi i ułożenie paneli, osadzenie drzwi w nowych ściankach, wykonanie gładzi na sufitach oraz pomalowanie farbą emulsyjną, płytki na ścianach i posadzce w pomieszczeniu w.c.

10. Rozbudowa szkoły w Rogoźnie - 1.433.748,00 zł

Finansowanie

- 2016 r. - 1.433.748,00 zł - kredyty bankowe

Kontynuacja zadania z lat poprzednich, ostatni etap inwestycji wykonywany będzie w 2016 roku. Według umowy z wykonawcą - zadanie ukończone zostanie do 31 lipca 2016 roku.

Na realizację zadania zagwarantowane są środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na podstawie umowy podpisanej w dniu 26.09.2014r. pomiędzy gminą a Ministrem Sportu i Turystyki. Wysokość dofinansowania w 2016r. - 593 000 zł

11. Termoizolacja budynku szkoły podstawowej - 750.000,00 zł

Finansowanie

- 2016 r. - 150.000,00 zł - dochody własne
- 2016 r. - 600.000,00 zł - pożyczka

Inwestycja polegać będzie na termomodernizacji budynku szkoły (stara część) polegającej na dociepleniu ścian, dachu, wymianie instalacji c.o. , wykonaniu elewacji budynku oraz innych towarzyszących robót budowlanych. Na realizację zadania planuje się uzyskać pożyczkę z WFOŚiGW, która po spełnieniu określonych w umowie warunków może zostać umorzona w drodze decyzji Rady Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu.

Umorzenie pożyczki może wynieść do 30%.

12. Plan gospodarki niskoemisyjnej - 30.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 30.000,00 zł - dochody własne

W ramach zadania planuje się pozyskać dotację w wysokości 50% w WFOŚiGW.

Posiadanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej przez każdą gminę wymuszają dokumenty programowe nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. Jedynie gminy posiadające taki dokument będą mogły ubiegać się o dofinansowanie inwestycji związanych min. z termomodernizacją obiektów, modernizacją kotłowni i sieci ciepłowniczych oraz innych działań sprzyjających zwiększeniu efektywności energetycznej i ograniczaniu emisji. Planowane jednak inwestycje będą obwarowane szeregiem wskaźników, które gmina winna osiągnąć w wyniku realizacji danej inwestycji min. poziom redukcji CO₂ w stosunku do lat poprzednich, osiągnięcie odpowiedniego poziomu efektywności energetycznej, czy udział zużytej energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych.

Uchwała w sprawie wyrażenia woli przystąpienia do opracowania PGN podjęta została przez Radę Gminy w 2015 roku.

13. Oświetlenie drogi przy chodniku w centrum Rogóżna - kierunek PKP - 43.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 43.000,00 zł - dochody własne

Oświetlenie dotyczy odcinka chodnika od nieruchomości Parafii Rogóżno (plebania) w kierunku PKP. Realizacja zadania dotyczyć będzie wykonania oświetlenia.

14. Budowa oświetlenia placu w Rogóźnie (fundusz sołecki) – 7.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – 7.000,00 zł – dochody własne

Oświetlenie dotyczy placu zabaw w Rogóźnie – zamontowanie dwóch lamp.

15. Przydomowe oczyszczalnie ścieków jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – 40.000,00 zł

Finansowanie

- 2016 r. - 40.000,00 zł – dochody własne

Z budżetu Gminy planuje się w 2016 r. udzielić dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji wyżej wymienionej inwestycji.

16. Wyposażenie placu zabaw w Gubinach (fundusz sołecki) – 4.000,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. - 4.000,00 zł – dochody własne

Zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 4.000 zł do realizacji w 2016 r. Środki na finansowanie inwestycji pochodzić będą z funduszu sołeckiego.

17. Zakupy inwestycyjne (fundusz sołecki) – 4.300,00 zł

Finansowanie:

- 2016 r. – 4.300,00 zł – dochody własne

Zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 4.300,00 zł do realizacji w 2016 r. i dotyczyć będą agregatu chłodniczego. Środki na finansowanie inwestycji pochodzić będą z funduszu sołeckiego.

III. DEFICYT BUDŻETOWY

Deficyt budżetowy zaplanowano na 2016 r. w kwocie **2.588.616,00 zł**. Wysoka kwota deficytu wynika między innymi z faktu przyjęcia do realizacji w 2016 roku wielu. Zaplanowane dochody własne gminy nie pokryją w całości przewidzianego deficytu. W związku z tym, przyjęto jako jedno ze źródeł finansowania kredyty lub pożyczki w kwocie 2.588.616,00 zł. Prognozę kwoty długu jak i planowanych spłat długu na lata 2016 – 2028 przedstawia wieloletnia prognoza finansowa.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU (załącznik nr 4)

1. Przychody

W 2016 r. zaplanowano wpływ do budżetu przychodów w postaci kredytów i pożyczek przeznaczonych na:

- sfinansowanie planowanego deficytu 2.588.616,00 zł
- spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów 309.313,00 zł

2. Rozchody

W rozchodach budżetu zaplanowano spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów w wysokości 309.313,00 zł. Środki pieniężne przeznaczone będą na spłatę zaciągniętych już kredytów.

V. DOTACJE Z BUDŻETU GMINY (załącznik nr 7 i 8)

W roku 2016 zaplanowano w budżecie środki na dotacje w wysokości 562.330,00 zł, w tym wydatki bieżące 522.330,00 zł oraz wydatki majątkowe 40.000,00 zł. Z własnych środków gmina dotacje udzielone zostaną:

Nazwa instytucji	Plan (w zł)
Gminna Spółka wodna - dotacja na wykonanie melioracji wodnych	5.548,00
OSP Szembruk - dotacja na wyposażenie	3.856,00
Gmina-Miasto Grudziądz - dopłata do MZK	150.000,00
Gmina-Miasto Grudziądz - przedszkole niepubliczne	40.000,00
Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych - dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków	40.000,00
Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie - dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury	236.251,00
Biblioteka Publiczna w Rogóźnie - dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury	71.675,00
Dotacja na ochronę zabytków	10.000,00
Autonomiczna Ludowa Kolarska Sekcja STAL w Grudziądzu - dofinansowanie zadań bieżących	5.000,00

VI. STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań wymagalnych planowanych na koniec 2015 roku zgodnie z podpisanymi umowami wyniesie:

- z tytułu kredytu zaciągniętego na przebudowę dróg gminnych Dusocin-Białochowo – **212.113,00 zł**,
- z tytułu kredytu zaciągniętego na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku – **272.500,00 zł**.

W 2016 roku przypadają spłaty kredytów w kwocie **309.313,00 zł**.

Na koniec 2016 roku stan zobowiązań wyniesie **3.073.229,00 zł**, w tym z tytułu:

- | | |
|---|--------------------------|
| ▪ zaciągniętych pożyczek i kredytów | 175.300,00 zł , |
| ▪ planowanych kredytów i pożyczek w 2016 r. | 2.897.929,00 zł . |

VII. PORĘCZENIA I GWARANCJE

Gmina Rogóżno nie planuje w 2016 r. udzielać poręczeń ani gwarancji.

Rogóżno, dnia 12 listopada 2015 r.