**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.272.2017  
Burmistrza Rogoźna z dnia 9 listopada 2017 roku**

**Informacja do projektu budżetu**

Na podstawie § 4 ust.3 Uchwały Nr LV/389/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 czerwca 2010 roku przedkładam wraz z projektem budżetu następujące materiały informacyjne:

1. wykonanie dochodów budżetu Gminy Rogoźno za 2017 rok – stan na dzień 30.09.2017 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2018 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2017 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2017 rok – stan na dzień 30.09.2017 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2018 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2017 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej informacji,

1. informację o sytuacji finansowej Gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego

stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych latach. Prognoza długu na lata 2018-2037 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 79,67%, prognozowane wykonanie na koniec 2017 roku wyniesie 100,04%. Dochody bieżące na 2018 rok zaplanowano na poziomie niższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2017r. o 0,12% Zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2018 rok o kwotę 1.069.857 zł w stosunku do planu obwiązującego w 2017 roku, co stanowi 5,94 % wzrostu oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 16,23% co stanowi wzrost o kwotę 1.589.941 zł do planu obowiązującego w br. Odnotowano spadek o 1,63% dotacji i środków na cele bieżące. Natomiast pozostałe dochody zaplanowano na poziomie niższym o 14,42% z powodu otrzymanych w 2017 roku wpływów   
z tytułu zmniejszenia wartości udziałów w spółce Megawat o kwotę 3.031.200 zł. Przyjęto   
w planie na 2018 rok wzrost podatków o 1,90% ze względu na zmianę podstaw opodatkowania oraz minimalnego wzrostu podatku od nieruchomości opisanej w części uzasadnienia do projektu budżetu. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe w wysokościach prognozowanego wykonania na koniec 2017 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.173.793 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie – 1.000.000 zł; wpływy   
z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 2.000 zł; dotacji i środków na inwestycje, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 171.793 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2017 roku oraz plan dochodów   
na 2018 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2017r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2017r.** | **%  planowanego wykonania** | **Plan  na 2018 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku do planu 2017r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **18.025.670,00** | **18.025.670,00** | **100,00** | **19.095.527,00** | **+5,94** |
| *- oświatowa* | *13.655.161,00* | *13.655.161,00* | *100,00* | *14.116.149,00* | *+3,38* |
| *- wyrównawcza* | *4.101.188,00* | *4.101.188,00* | *100,00* | *4.751.658,00* | *+15,86* |
| *- równoważąca* | *269.321,00* | *269.321,00* | *100,00* | *227.720,00* | *-15,45* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **10.997.342,00** | **11.315.839,96** | **102,90** | **12.887.283,00** | **+10,84** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *9.797.342,00* | *9.797.342,00* | *100,00* | *11.387.283,00* | *+16,23* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.200.000,00* | *1.518.497,96* | *126,54* | *1.500.000,00* | *+25,00* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **24.205.026,30** | **24.217.267,78** | **100,05** | **23.859.415,51** | **-1,43** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej* | *21.151.975,97* | *21.151.975,97* | *100,00* | *21.578.195,00* | *+2,02* |
| *- na zadania własne bieżące i majątkowe* | *1.476.781,59* | *1.476.781,59* | *100,00* | *1.054.747,00* | *-28,58* |
| *- na zadania bieżące z zakresu*  *edukacyjnej opieki wychowawczej*  *finansowanej w całości z budżetu*  *państwa* | *356,00* | *356,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł* | *21.400,00* | *21.400,00* | *100,00* | *18.000,00* | *-15,89* |
| *- dotacje celowe na zadania bieżące  na podstawie porozumień* | *42.000,00* | *54.700,48* | *130,24* | *20.000,00* | *-52,38* |
| *- pomoc finansowa na zadania*  *majątkowe*  *- dotacje celowe w ramach programów   z udziałem środków europejskich* | *116.250,00*  *1.396.262,74* | *116.250,00*  *1.396.262,74* | *100,00*  *100,00* | *0,00*  *1.188.473,51* | *0,00*  *-14,88* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia**  **prawa użytkowania wieczystego** | **6.000,00** | **4.012,94** | **66,88** | **2.000,00** | **-66,67** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego**  **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.000.000,00** | **1.002.211,71** | **100,22** | **1.000.000,00** | **0,00** |
| **Wpływy środków finansowych z tytułu nie wykorzystania w terminie środków niewygasających** | **0,00** | **3.648,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **18.372.384,99** | **18.065.567,63** | **98,33** | **15.723.184,10** | **-14,42** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **72.606.423,29** | **72.634.218,33** | **100,04** | **72.567.409,61** | **-0,05** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **71.476.151,65** | **71.500.073,73** | **100,03** | **71.393.616,61** | **-0,12** |
| **dochody majątkowe** | **1.130.271,84** | **1.134.144,60** | **100,34** | **1.173.793,00** | **+3,85** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *6.000,00* | *4.012,94* | *66,88* | *2.000,00* | *-66,67* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *1.000.000,00* | *1.002.211,71* | *100,* | *1.000.000,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe*  *- dotacje celowe otrzymane z budżetu   państwa na zadania inwestycyjne  i zakupy inwestycyjne* | *116.250,00*  *8.021,64* | *116.250,00*  *8.021,64* | *100,00*  *100,00* | *0,00*  *0,00* | *0,00*  *0,00* |
| *- wpłaty środków finansowych*  *- dotacje celowe w ramach programów   z udziałem środków europejskich* | *0,00*  *0,00* | *3.648,31*  *0,00* | *100,00*  *0,00* | *0,00*  *171.793,00* | *0,00*  *0,00* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2017 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości 100,05% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 102,9% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej   
za miesiąc wrzesień 2017 r. Dochody pozostałe z tytułu podatków i opłat przyjęto wykonanie   
na 30 września br. uwzględniając należności wynikające z czwartej raty płatności, która przypada na dzień 15 listopada 2017 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2018 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2017 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 69,87 %, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2017 roku wyniesie 96,28% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2017 r.   
Przy kalkulacji uwzględniono zaangażowanie planu wydatków z tytułu umów już zawartych oraz realizację zadań rozpoczętych i planowanych do wykonania w okresie od października   
do grudnia 2017 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2017 roku w związku trwającymi postępowaniami i etapami poszczególnych inwestycji, których realizacja związana jest z warunki atmosferycznymi.

Przewidywane wykonanie wydatków w szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono   
w załączniku nr 2 do informacji, natomiast zbiorcze zestawienie w podziale na wydatki bieżące  
i majątkowe w n/w tabeli:

|  | **Plan wydatków na dzień 30.09.2017r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2017r.** | **% planowanego**  **wykonania** | **Plan  na 2018 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku  do planu 2017r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **69.206.660,69** | **68.427.162,23** | **98,87** | **69.579.815,35** | **+0,54** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***38.647.981,42*** | ***38.107.790,33*** | ***98,60*** | ***38.952.471,02*** | ***+0,79*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *22.277.735,48* | *22.169.685,48* | *99,51* | *24.312.878,18* | *+9,14* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *16.370.245,94* | *15.938.104,85* | *97,36* | *14.639.592,84* | *-10,57* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***6.942.704,62*** | ***6.848.160,48*** | ***98,64*** | ***6.269.742,20*** | ***-9,69*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***21.813.237,14*** | ***21.712.214,44*** | ***99,54*** | ***22.812.471,80*** | ***+4,58*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek*** 2. ***Wydatki na programy z udziałem środków europejskich*** | ***326.000,00***  ***1.476.737,51*** | ***284.240,25***  ***1.474.756,73*** | ***87,19***  ***100,00*** | ***411.400,00***  ***1.133.730,33*** | ***+26,20***  ***-23,23*** |
| **Wydatki majątkowe** | **6.459.762,60** | **4.422.648,03** | **68,46** | **14.123.376,26** | **+118,64** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| 1. *Wydatki majątkowe w formie dotacji celowych* | *385.900,00* | *353.005,32* | *91,48* | *193.022,59* | *-49,98* |
| 1. *Pozostałe wydatki majątkowe* | *6.073.862,60* | *4.069.642,71* | *67,00* | *13.930.353,67* | *+129,35* |
| **RAZEM:** | **75.666.423,29** | **72.849.810,26** | **96,28** | **83.703.191,61** | **+10,62** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2017 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 72.634.218,33 zł
2. wydatki 72.849.810,26 zł

**Deficyt (-) 215.591,93 zł**

**Przychody 3.189.782,71 zł**

z tytułu:

1. wolnych środków (2016r.) 1.820.638,71 zł;
2. z kredytu 1.369.144,00 zł

**Rozchody 1.676.800,00 zł**

**Planowane wolne środki na 31.12.2017 roku winny wynosić 1.297.390,78 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień   
30 września 2017 roku zadłużenie Gminy wynosiło 8.169.601,24 zł, w miesiącu październiku został zaciągnięty kredyt w wysokości 1.369.144,00 zł po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu grudniu 2017 roku w wysokości 100.000 zł, stan zadłużenia na dzień 31 grudnia   
2017 roku wyniesie 9.438.745,24 zł. Nie zostanie zaciągnięta zaplanowana pożyczka z BGK w 2017 roku w wysokości 1.690.856 zł, ze względu na trwające trzecie postępowanie zamówień publicznych w celu wyłonienia wykonawcy. Z tego powodu jest brak podstaw   
do wykonania założonego planu wydatków, który miał być sfinansowany pożyczką tj. zadanie pn. „Modernizacja Muzeum Regionalnego im Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz   
z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”

.

Poziom zadłużenie w roku 2018 wzrośnie o kwotę 12.949.582 zł z tytułu planowanego   
do zaciągnięcia kredytu i pożyczki na sfinansowanie wydatków majątkowych.

Zmiany w budżecie 2017 roku oraz WPF na lata 2017 – 2037 w związku ze zmianą kwot planowanych dochodów, wydatków i przychodów zostaną przedstawione do uchwalenia na sesji listopadowejRady Miejskiej w celu dostosowania obecnie obowiązującej prognozy do projektu   
na lata 2018 - 2037.

Planowane spłaty rat kredytów i pożyczek wobec poszczególnych podmiotów oraz stany zadłużenia   
w poszczególnych latach zostały przedstawione w załączniku nr 3 do niniejszej informacji i kształtują się następująco:

| **Lata** | **Przychody z tytułu kredytów** | **Spłata i obsługa długu** | **Raty kapitałowe** | **Odsetki** | **Kwota długu** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2017** | Stan na 31-12-2017r. **po korekcie:** | | | | **9.438.745,24** |
| **2018** | 12.949.582,00 | 2.225.200,00 | 1.813.800,00 | 411.400,00 | 20.574.527,24 |
| **2019** | 0,00 | 3.013.650,00 | 2.521.800,00 | 491.850,00 | 18.052.727,24 |
| **2020** | 0,00 | 2.534.700,00 | 2.116.800,00 | 417.900,00 | 15.935.927,24 |
| **2021** | 0,00 | 2.481.000,00 | 2.116.800,00 | 364.200,00 | 13.819.127,24 |
| **2022** | 0,00 | 2.427.800,00 | 2.116.800,00 | 311.000,00 | 11.702.327,24 |
| **2023** | 0,00 | 2.374.700,00 | 2.117.000,00 | 257.700,00 | 9.585.327,24 |
| **2024** | 0,00 | 1.901.400,00 | 1.697.000,00 | 204.400,00 | 7.888.327,24 |
| **2025** | 0,00 | 1.745.601,24 | 1.583.601,24 | 162.000,00 | 6.304.726,00 |
| **2026** | 0,00 | 1.294.407,00 | 1.172.000,00 | 122.407,00 | 5.132.726,00 |
| **2027** | 0,00 | 1.266.244,00 | 1.171.144,00 | 95.100,00 | 3.961.582,00 |
| **2028** | 0,00 | 1.103.343,00 | 1.035.443,00 | 67.900,00 | 2.926.139,00 |
| **2029** | 0,00 | 370.900,00 | 327.000,00 | 43.900,00 | 2.599.139,00 |
| **2030** | 0,00 | 366.000,00 | 327.000,00 | 39.000,00 | 2.272.139,00 |
| **2031** | 0,00 | 361.100,00 | 327.000,00 | 34.100,00 | 1.945.139,00 |
| **2032** | 0,00 | 356.200,00 | 327.000,00 | 29.200,00 | 1.618.139,00 |
| **2033** | 0,00 | 351.300,00 | 327.000,00 | 24.300,00 | 1.291.139,00 |
| **2034** | 0,00 | 346.400,00 | 327.000,00 | 19.400,00 | 964.139,00 |
| **2035** | 0,00 | 341.500,00 | 327.000,00 | 14.500,00 | 637.139,00 |
| **2036** | 0,00 | 336.600,00 | 327.000,00 | 9.600,00 | 310.139,00 |
| **2037** | 0,00 | 315.039,00 | 310.139,00 | 4.900,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | 12.949.582,00 | 25.513.084,24 | 22.388.327,24 | 3.124.757,00 | x |

Na rok 2018 zaplanowano zaciągnięcie pożyczki i kredyt na rynku krajowym.

Wskaźniki zadłużenia oraz obsługa tych zobowiązań, liczone jako stosunek obsługi kredytów  
i pożyczek do dochodów ogółem, zachowują relacje wynikające z art. 243 ustawy   
o finansach publicznych z 2009 roku w prognozowanym okresie od 2018 – 2037 roku, które zostały przedstawione w załączniku nr 1 do WPF pod warunkiem trafnego zaplanowania dochodów   
i wydatków w poszczególnych latach. Do priorytetów polityki finansowej i gospodarki budżetowej Gminy na najbliższe lata należy zaliczyć stałe monitorowanie płynności finansowej.