**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.207.2013   
Burmistrza Rogoźna z dnia 12 listopada 2013 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 2013 rok – stan na dzień 30.09.2013 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2014 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2013 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2013 rok – stan na dzień 30.09.2013 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2014 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2013 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 2014-2025 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 76,97%, prognozowane wykonanie na koniec 2013 roku wyniesie 97,86%. Dochody bieżące na 2014 rok zaplanowano na poziomie niższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2013r. o 8% między innymi ze względu na zmniejszenie planowanej subwencji wyrównawczej na 2014 rok o kwotę 1.498.859 w stosunku do planu obwiązującego w 2013 roku, co stanowi 31,65 % oraz wpływów z tytułu rozliczenia podatku VAT, które stanowią 3,17% planu obowiązującego w br. Natomiast dochody majątkowe   
są wyższe o 57,65% tj. kwota 1.900.030,23 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 605.400 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2013 roku oraz plan dochodów   
na 2014 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2013r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2013r.** | **% wykonania** | **Plan na 2014 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2013r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **17.127.631,00** | **17.127.631,00** | **100,00** | **15.827.341,00** | **-7,59** |
| *- oświatowa* | *12.126.864,00* | *12.126.864,00* | *100,00* | *12.355.097,00* | *+1,88* |
| *- wyrównawcza* | *4.736.148,00* | *4.736.148,00* | *100,00* | *3.237.289,00* | *-31,65* |
| *- równoważąca* | *264.619,00* | *264.619,00* | *100,00* | *234.955,00* | *-11,21* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **8.423.625,00** | **7.819.915,88** | **92,83** | **8.117.846,00** | **-3,63** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *7.050.625,00* | *6.654.750,00* | *94,39* | *7.117.846,00* | *+0,95* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.373.000,00* | *1.165.165,88* | *84,86* | *1.000.000,00* | *-27,17* |
| **Dotacje celowe** | **10.879.116,23** | **10.436.649,13** | **95,93** | **10.918.573,00** | **+0,36** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej* | *6.915.699,15* | *6.915.699,15* | *100,00* | *5.947.839,00* | *-14,00* |
| *- na zadania własne bieżące - na zadania własne majątkowe* | *1.109.641,79*  *2.666,77* | *1.108.004,46*  *2.666,77* | *99,85*  *100,00* | *380.425,00*  *0,00* | *-65,72*  *0,00* |
| *- na zadania bieżące z zakresu*  *edukacyjnej opieki wychowawczej*  *finansowanej w całości z budżetu*  *państwa* | *70.729,00* | *65.680,18* | *92,86* | *0,00* | *0,00* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich  (bieżące i majątkowe razem)*  *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe*  *- porozumienia miedzy jst na zadania*  *bieżące* | *2.633.972,00*  *139.500,00* | *2.200.268,60*  *139.500,00* | *83,53*  *100,00* | *4.590.309,00*  *0,00* | *+74,27*  *0,00* |
|  | *6.907,52* | *4.829,97* | *69,92* | *0,00* | *0,00* |
| **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** | **538.000,00** | **549.003,00** | **102,05** | **557.000,00** | **+3,53** |
| **Dochody pozyskane z innych źródeł na zadania bieżące i majątkowe** | **63.530,00** | **61.210,00** | **96,35** | **18.000,00** | **-72,53** |
| **Dochody pozostałe** | **13.811.408,00** | **13.898.257,23** | **100,63** | **13.502.527,00** | **-2,24** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **50.843.310,23** | **49.892.666,24** | **97,86** | **48.941.287,00** | **-3,74** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **47.547.631,46** | **47.062.293,14** | **98,99** | **43.745.578,00** | **-8,00** |
| **dochody majątkowe** | **3.295.678,77** | **2.830.373,10** | **85,88** | **5.195.709,00** | **+57,65** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *4.000,00* | *14.638,90* | *365,97* | *4.500,00* | *+12,50* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *698.000,00* | *655.758,83* | *93,95* | *600.900,00* | *-13,91* |
| *- dotacje z budżetu państwa* | *2.666,77* | *2.666,77* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- Środki na dofinansowanie własnych*  *inwestycji pozyskane z innych w tym*  *środki strukturalne (europejskie)*  *- pomoc finansowa* | *71.440,00*  *139.500,00* | *71.440,12*  *139.500,00* | *100,00*  *100,00* | *4.590.309,00*  *0,00* | *+6325,40*  *0,00* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich* | *2.380.072,00* | *1.946.368,48* | *81,78* | *0,00* | *0,00* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2013 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji w wysokości 95,93% uwzględniając zadania rozliczone   
i przewidywane wykonanie zadań, które są w trakcie realizacji, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 92,83% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej za miesiąc wrzesień 2013 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 2013 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2014 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym   
na dzień 30.09.2013 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 71,14 %, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2013 roku wyniesie 96,47% do planu obowiązującego na dzień 30.09.2013 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 2013 roku.

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 30.09.2013r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2013r.** | **% wykonania** | **Plan na 2014 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2013r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **45.887.628,23** | **44.723.116,88** | **97,46** | **43.254.151,02** | **-5,74** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***30.994.565,28*** | ***30.296.413,61*** | ***97,75*** | ***30.029.822,02*** | ***-3,11*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *19.073.285,27* | *18.924.491,18* | *99,22* | *18.573.912,00* | *-2,62* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *11.921.280,01* | *11.371.922,43* | *95,39* | *11.455.910,02* | *-3,90* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.166.651,95*** | ***5.090.139,51*** | ***98,52*** | ***5.059.685,00*** | ***-2,07*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***8.666.725,52*** | ***8.627.133,48*** | ***99,54*** | ***7.591.061,00*** | ***-12,41*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek*** 2. ***wydatki na projekty finansowe***   ***z udziałem środków, o których***  ***mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3*** | ***822.300,00***  ***237.385,48*** | ***472.044,80***  ***237.385,48*** | ***57,41***  ***100,00*** | ***573.583,00***  ***0,00*** | ***-30,23***  ***0,00*** |
| **Wydatki majątkowe** | **12.988.988,00** | **12.078.090,06** | **92,99** | **5.282.586,00** | **--59,33** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| *1 ) wydatki na projekty finansowe*  *z udziałem środków, o których mowa*  *w art.5 ust.1 pkt2 i 3* | *10.761.565,00* | *9.892.268,21* | *91,92* | *5.225.086,00* | *-51,45* |
|  |  |  |  |  |  |
| *2) pozostałe wydatki inwestycyjne* | *2.227.423,00* | *2.185.821,85* | *98,13* | *57.500,00* | *-97,42* |
| **RAZEM:** | **58.876.616,23** | **56.801.206,94** | **96,47** | **48.536.737,02** | **-17,56** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2013 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 49.892.666,24 zł
2. wydatki 56.801.206,94 zł

**Deficyt - 6.908.540,70 zł**

**Przychody 8.294.169,17 zł**

z tytułu:

1. kredytów i pożyczek 5.292.360,15 zł
2. wolne środki (2012r.) 3.001.809,02 zł

**Rozchody 931.400,00 zł**

**Planowane wolne środki na 31.12.2013 roku winny wynosić 454.228,47 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich i bieżącym prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień   
30 września 2013 roku zadłużenie Gminy wynosiło 11.457.530,24 zł, po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu wrześniu 2013 roku w wysokości 931.400 zł. W dniu 30.10.2013 roku złożono wniosek   
o uruchomienie ostatniej transzy kredytu w wysokości 2.047.020,98 zł.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2013 roku wyniesie 13.504.551,22 zł

Poziom zadłużenie w roku 2013 wzrósł o kwotę 5.292.360,15 zł w tym:

* pożyczka z WFOŚ i GW w kwocie 1.652.944,17 zł
* kredyt z Banku Pocztowego w kwocie 3.639.415,98 zł

ze względu na konieczność sfinansowania części udziału własnego przy realizacji projektu „Budowa kanalizacji odcinającej dopływ ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu III „Środowisko Przyrodnicze” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

Umowa o dofinansowanie została zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska   
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w dniu 13 września 2010 roku. Zawarto również w dniu   
31 stycznia 2012 roku umowę o kredyt długoterminowy z Bankiem Pocztowym Spółka Akcyjna   
z siedzibą w Bydgoszczy.

Zmiany w budżecie 2013 roku oraz WPF na lata 2013 – 2025 w związku ze zmniejszeniem przychodów z tytułu pożyczki i kredytu i zmianą spłaty rat w latach 2014 - 2025 zostanie dokonana na sesji Rady Miejskiej w dniu 27 listopada br.

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** | **Rozchody** | **Stan zadłużenia  na koniec roku** |
| 2012 |  |  | **9.143.591,07** |
| 2013 | 5.292.360,15 | 931.400,00 | 13.504.551,22 |
| 2014 | 1.250.000,00 | 1.654.549,98 | 13.100.001,24 |
| 2015 |  | 1.676.800,00 | 11.423.201,24 |
| 2016 |  | 1.676.800,00 | 9.746.401,24 |
| 2017 |  | 1.676.800,00 | 8.069.601,24 |
| 2018 |  | 1.676.800,00 | 6.392.801,24 |
| 2019 |  | 1.676.800,00 | 4.716.001,24 |
| 2020 |  | 944.800,00 | 3.771.201,24 |
| 2021 |  | 944.800,00 | 2.826.401,24 |
| 2022 |  | 944.800,00 | 1.881.601,24 |
| 2023 |  | 945.000,00 | 936.601,24 |
| 2024 |  | 525.000,00 | 411.601,24 |
| 2025 |  | 411.601,24 | **0,00** |
| RAZEM: | 6.542.360,15 | 15.685.951,22 | **x** |

Różnica między planowanymi przychodami w 2013 roku wynosi - 740.845,85 zł   
(planowano 6.033.206 zł minus zrealizowane przychody z w/w tytułów 5.292.360,15 zł).   
Stosowne zmiany w budżecie i WPF w 2013 roku zostaną dokonane na sesji w dniu 27 listopada 2013 roku.

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 2014-2025 roku, które zostały przedstawione w załączniku nr 1 do WPF pod warunkiem trafnego zaplanowania dochodów   
i wydatków w poszczególnych latach. Na rok 2015 przyjęto założenie w WPF podwyższenia wszystkich lokalnych podatków i opłat o 8% , aby spełnić prawidłową relację między dochodami,   
a wydatkami wraz z obsługą długu.

Do priorytetów polityki finansowej i gospodarki budżetowej Gminy na najbliższe lata należy zaliczyć stałe monitorowanie płynności finansowej. W latach 2015-2017 gmina nie może zwiększać zadłużenia z tytułu kredytów w związku z brakiem możliwości obsługi długu tj. spłaty kredytów, pożyczek i odsetek.