**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.303.2016  
Burmistrza Rogoźna z dnia 09 listopada 2016 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 2016 rok – stan na dzień 30.09.2016 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2017 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2016 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2016 rok – stan na dzień 30.09.2016 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2017 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2016 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 2017-2026 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 78,71%, prognozowane wykonanie na koniec 2016 roku wyniesie 99,51%. Dochody bieżące na 2017 rok zaplanowano na poziomie wyższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2016r. o 5,79% między innymi ze względu   
na zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2017 rok o kwotę 1.544.230 zł w stosunku   
do planu obwiązującego w 2016 roku, co stanowi 9,35 % wzrostu oraz planowanych udziałów   
w podatku dochodowym od osób fizycznych o 14,97% co stanowi wzrost o kwotę 1.276.080 zł do planu obowiązującego w br. Odnotowano również wzrost o 9,35% dotacji i środków na cele bieżące. Natomiast pozostałe dochody zaplanowano na poziomie niższym o 47,12% z powodu otrzymanego jednorazowego zwrotu podatku naliczonego w 2016 roku z tytułu korekty deklaracji za remonty świetlic w części dotyczącej sprzedaży opodatkowanej w wysokości 701.258 zł. Przyjęto w planie na 2017 rok wzrost podatków o 2,98% 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 2016 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.006.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000.000 zł. Szczegółowy opis dochodów z tego tytułu opisano na stronie czwartej uzasadnienia   
do projektu budżetu Gminy Rogoźno na 2017 rok.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2016 roku oraz plan dochodów   
na 2017 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2016r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2016r.** | **%  planowanego wykonania** | **Plan  na 2017 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku do planu 2016r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **16.516.728,00** | **16.516.728,00** | **100,00** | **18.060.958,00** | **+9,35** |
| *- oświatowa* | *13.383.829,00* | *13.383.829,00* | *100,00* | *13.690.449,00* | *+2,29* |
| *- wyrównawcza* | *2.853.224,00* | *2.853.224,00* | *100,00* | *4.101.188,00* | *+43,74* |
| *- równoważąca* | *279.675,00* | *279.675,00* | *100,00* | *269.321,00* | *-3,70* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **9.925.358,00** | **9.578.133,40** | **96,50** | **11.001.438,00** | **+10,84** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *8.525.358,00* | *8.472.850,00* | *99,38* | *9.801.438,00* | *+14,97* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.400.000,00* | *1.105.283,40* | *78,95* | *1.200.000,00* | *-14,29* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **19.641.217,84** | **19.633.545,76** | **99,96** | **21.317.042,00** | **+8,53** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej* | *17.667.087,66* | *17.667.087,66* | *100,00* | *20.076.238,00* | *+13,64* |
| *- na zadania własne bieżące i majątkowe* | *1.741.837,18* | *1.741.837,18* | *100,00* | *1.235.404,00* | *-29,07* |
| *- na zadania bieżące z zakresu*  *edukacyjnej opieki wychowawczej*  *finansowanej w całości z budżetu*  *państwa* | *945,00* | *945,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł* | *34.184,00* | *34.184,00* | *100,00* | *5.400,00* | *-84,20* |
| *- dotacje celowe na zadania bieżące  na podstawie porozumień* | *45.000,00* | *37.327,92* | *82,95* | *0,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe i bieżące* | *152.164,00* | *152.164,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia**  **prawa użytkowania wieczystego** | **4.500,00** | **8.304,83** | **184,55** | **6.000,00** | **+33,33** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego**  **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.000.000,00** | **1.001.462,00** | **100,15** | **1.000.000,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **16.392.393,47** | **16.432.725,48** | **100,25** | **15.377.302,58** | **-6,19** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **63.480.197,31** | **63.170.899,47** | **99,51** | **66.762.740,58** | **+5,17** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **62.159.087,96** | **61.844.523,29** | **99,49** | **65.756.740,58** | **+5,79** |
| **dochody majątkowe** | **1.321.109,35** | **1.326.376,18** | **100,40** | **1.006.000,00** | **-23,85** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *4.500,00* | *8.304,83* | *184,55* | *6.000,00* | *+33,33* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *1.000.000,00* | *1.001.462,00* | *100,15* | *1.000.000,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe*  *- dotacje celowe otrzymane z budżetu   państwa na zadania inwestycyjne  i zakupy inwestycyjne* | *143.000,00*  *3.200,00* | *143.000,00*  *3.200,00* | *100,00*  *100,00* | *0,00*  *0,00* | *0,00*  *0,00* |
| *- wpłaty środków finansowych   z niewykorzystanych w terminie   wydatków, które nie wygasały   z upływem roku budżetowego* | *170.409,35* | *170.409,35* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2016 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości 99,96% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 99,38% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej   
za miesiąc wrzesień 2016 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 2016 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2017 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2016 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 70,73 %, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2016 roku wyniesie 97,25% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2016 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 2016 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2016 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 30.09.2016r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2016r.** | **% planowanego**  **wykonania** | **Plan  na 2017 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku  do planu 2016r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **60.484.571,86** | **59.172.443,43** | **97,83** | **64.043.773,61** | **+5,88** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***34.873.474,68*** | ***33.855.421,39*** | ***97,08*** | ***35.585.566,25*** | ***+2,04*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *21.600.094,26* | *21.451.554,58* | *99,31* | *22.392.100,48* | *+3,67* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *13.273.380,42* | *12.403.866,81* | *93,45* | *13.193.465,77* | *-0,06* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***6.471.392,32*** | ***6.280.702,58*** | ***97,05*** | ***6.726.699,12*** | ***+3,95*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***18.777.229,86*** | ***18.698.506,25*** | ***99,58*** | ***21.405.508,24*** | ***+14,00*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek*** | ***362.475,00*** | ***337.813,21*** | ***93,20*** | ***326.000,00*** | ***-10,06*** |
| **Wydatki majątkowe** | **5.155.689,46** | **4.659.556,39** | **90,38** | **4.342.166,97** | **-15,78** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| 1. *Wydatki majątkowe w formie dotacji celowych* | *1.103.575,81* | *1.004.160,00* | *90,99* | *182.022,59* | *-83,51* |
| 1. *Pozostałe wydatki majątkowe* | *4.052.113,65* | *3.655.396,39* | *90,21* | *4.160.144,38* | *+2,67* |
| **RAZEM:** | **65.640.261,32** | **63.831.999,82** | **97,25** | **68.385.940,58** | **+4,18** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2016 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 63.170.889,47 zł
2. wydatki 63.831.999,82 zł

**Deficyt 661.110,35 zł**

**Przychody 2.958.633,78 zł**

z tytułu:

1. wolnych środków (2015r.) 2.958.633,78 zł

**Rozchody 1.676.800,00 zł**

**Planowane wolne środki na 31.12.2016 roku winny wynosić 620.723,43 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień   
30 września 2016 roku zadłużenie Gminy wynosiło 9.846.401,24 zł, po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu grudniu 2016 roku w wysokości 100.000 zł, stan zadłużenia na dzień 31 grudnia   
2016 roku wyniesie 9.746.401,24 zł.

Poziom zadłużenie w roku 2017 wzrośnie o kwotę 3.300.000 zł z tytułu planowanego   
do zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie części wydatków majątkowych.

Zmiany w budżecie 2016 roku oraz WPF na lata 2016 – 2026 w związku ze zmianą kwot planowanych dochodów i wydatków zostaną przedstawione do uchwalenia na sesji listopadowejRady Miejskiej w celu dostosowania obecnie obowiązującej prognozy do projektu na lata 2017  
-2026.

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** | **Obsługa długu  z wydatków bieżących w poszczególnych latach (odsetki)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2016 |  |  | **9.746.401,24** |  |
| 2017 | 3.300.000,00 | 1.676.800,00 | 11.369.601,24 | 326.000,00 |
| 2018 |  | 2.036.800,00 | 9.332.801,24 | 341.900,00 |
| 2019 |  | 2.036.800,00 | 7.296.001,24 | 262.750,00 |
| 2020 |  | 1.304.800,00 | 5.991.201,24 | 201.560,00 |
| 2021 |  | 1.304.800,00 | 4.686.401,24 | 165.740,00 |
| 2022 |  | 1.304.800,00 | 3.381.601,24 | 129.700,00 |
| 2023 |  | 1.305.000,00 | 2.076.601,24 | 93.600,00 |
| 2024 |  | 885.000,00 | 1.191.601,24 | 58.200,00 |
| 2025 |  | 771.601,24 | 420.000,00 | 33.300,00 |
| 2026 |  | 420.000,00 | **0,00** | 11.300,00 |
| RAZEM: | 3.300.000,00 | 13.046.401,24 | **x** | **1.624.050,00** |

Na rok 2017 zaplanowano zaciągnięcie kredytu 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 2017 – 2026 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.