**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.204.2014   
Burmistrza Rogoźna z dnia 12 listopada 2014 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 2014 rok – stan na dzień 30.09.2014 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2015 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2014 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2014 rok – stan na dzień 30.09.2014 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2015 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2014 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 2015-2025 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 79,79%, prognozowane wykonanie na koniec 2014 roku wyniesie 100,11%. Dochody bieżące na 2015 rok zaplanowano na poziomie wyższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2014r. o 2,38% między innymi ze względu na zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2015 rok o kwotę 873.616 zł w stosunku do planu obwiązującego w 2014 roku, co stanowi 5,59 % oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 9,53% co stanowi kwotę 678.179 zł do planu obowiązującego w br. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.506.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.500.000 zł. Szczegółowy opis dochodów z tego tytułu opisano na stronie czwartej uzasadnienia do projektu budżetu Gminy Rogoźno na 2015 rok.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2014 roku oraz plan dochodów   
na 2015 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2014r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2014r.** | **% wykonania** | **Plan na 2015 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2014r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **15.636.850,00** | **15.636.850,00** | **100,00** | **16.510.466,00** | **+5,59** |
| *- oświatowa* | *12.164.606,00* | *12.164.606,00* | *100,00* | *12.869.113,00* | *+5,79* |
| *- wyrównawcza* | *3.237.289,00* | *3.237.289,00* | *100,00* | *3.386.584,00* | *+4,61* |
| *- równoważąca* | *234.955,00* | *234.955,00* | *100,00* | *254.769,00* | *+8,43* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **8.117.846,00** | **8.426.265,57** | **103,80** | **9.246.025,00** | **+13,90** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *7.117.846,00* | *6.994.178,00* | *98,26* | *7.796.025,00* | *+9,53* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.000.000,00* | *1.432.087,57* | *143,21* | *1.450.000,00* | *+45,00* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **13.086.949,97** | **12.412.528,30** | **94,85** | **6.959.107,00** | **-46,82** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej* | *6.838.512,06* | *6.838.512,06* | *100,00* | *5.817.743,00* | *-14,93* |
| *- na zadania własne bieżące* | *1.699.881,62* | *1.699.881,62* | *10,00* | *1.113.364,00* | *-34,50* |
| *- na zadania bieżące z zakresu*  *edukacyjnej opieki wychowawczej*  *finansowanej w całości z budżetu*  *państwa* | *46.103,00* | *46.103,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *bieżące* | *5.000,00* | *13.752,92* | *275,06* | *10.000,00* | *+100,00* |
| *- pomoc finansowa między jst na zadania bieżące* | *56.344,16* | *56.344,16* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł* | *115.292,00* | *115.281,00* | *99,99* | *18.000,00* | *-84,39* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich  (majątkowe razem)* | *4.269.348,90* | *3.586.185,31* | *84,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe* | *56.468,23* | *56.468,23* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia**  **prawa użytkowania wieczystego** | **4.500,00** | **6.718,90** | **149,31** | **6.000,00** | **+33,33** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego**  **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **600.900,00** | **767.879,77** | **127,79** | **1.500.000,00** | **+149,63** |
| **Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego** | **21.343,00** | **21.343,85** | **100,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **13.798.077,00** | **14.051.033,25** | **101,83** | **14.700.975,73** | **+6,54** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **51.266.465,97** | **51.322.619,64** | **100,11** | **48.922.573,73** | **-4,57** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **46.313.905,84** | **46.884.023,58** | **101,23** | **47.416.573,73** | **+2,38** |
| **dochody majątkowe** | **4.952.560,13** | **4.438.596,06** | **89,62** | **1.506.000,00** | **-69,59** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *4.500,00* | *6.718,90* | *149,31* | *6.000,00* | *+33,33* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *600.900,00* | *767.879,77* | *127,79* | *1.500.000,00* | *+149,63* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe* | *56.468,23* | *56.468,23* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego* | *21.343,00* | *21.343,85* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich* | *4.269.348,90* | *3.586.185,31* | *84,00* | *0,00* | *0,00* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2014 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości 94,85% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz możliwość uzyskania refundacji za poniesione wydatki ze środków strukturalnych, udziały w podatku dochodowym   
od osób fizycznych na poziomie 98,26% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej za miesiąc wrzesień 2014 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 2014 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2015 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym   
na dzień 30 września 2014 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 72,84 %, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2014 roku wyniesie 96,57% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2014 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 2014 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 30.09.2014r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2014r.** | **% wykonania** | **Plan na 2015 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2014r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **46.067.072,67** | **44.846.394,70** | **97,35** | **45.739.773,73** | **-0,71** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***31.630.230,99*** | ***30.708.226,72*** | ***97,09*** | ***31.931.446,67*** | ***+0,95*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *19.083.489,80* | *18.911.624,26* | *99,10* | *20.118.216,33* | *+5,42* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *12.546.741,19* | *11.796.602,46* | *94,02* | *11.813.230,34* | *-5,85* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.414.027,62*** | ***5.187.450,32*** | ***95,81*** | ***5.721.753,82*** | ***+5,68*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***8.449.231,06*** | ***8.444.605,07*** | ***99,95*** | ***7.619.373,24*** | ***-9,82*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek*** | ***573.583,00*** | ***506.112,59*** | ***88,24*** | ***467.200,00*** | ***-18,55*** |
| **Wydatki majątkowe** | **6.209.843,32** | **5.638.862,70** | **90,81** | **1.506.000,00** | **-75,75** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| *1 ) wydatki na projekty finansowe*  *z udziałem środków, o których mowa*  *w art.5 ust.1 pkt2 i 3* | *4.580.169,01* | *4.578.313,55* | *99,96* | *0,00* | *0,00* |
| 1. *Wydatki majątkowe w formie dotacji celowych* | *872.704,00* | *412.703,97* | *47,29* | *484.280,00* | *-44,81* |
| 1. *Pozostałe wydatki majątkowe* | *756.970,31* | *647.845,18* | *85,58* | *1.021.720,00* | *+34,97* |
| **RAZEM:** | **52.276.915,99** | **50.485.257,40** | **96,57** | **47.245.773,73** | **-9,62** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2014 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 51.322.619,64 zł
2. wydatki 50.485.257,40 zł

**Nadwyżka 837.362,24 zł**

**Przychody 2.665.161,30 zł**

z tytułu:

1. kredytu 1.250.000,00 zł
2. wolne środki (2013r.) 1.415.161,30 zł

**Rozchody 1.654.549,98 zł**

**Planowane wolne środki na 31.12.2014 roku winny wynosić 1.847.973,56 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich i bieżącym prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień   
30 września 2014 roku zadłużenie Gminy wynosiło 13.200.001,24 zł, po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu grudniu 2014 roku w wysokości 100.000 zł, stan zadłużenia na dzień 31 grudnia   
2014 roku wyniesie 13.100.001,24 zł.

Poziom zadłużenie w roku 2014 wzrósł o kwotę 1.250.000 zł z tytułu zaciągniętego kredytu   
na spłatę rat kredytów w latach poprzednich w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie.

Zmiany w budżecie 2014 roku oraz WPF na lata 2014 – 2025 w związku ze zmianą kwot planowanych dochodów i wydatków zostaną przedstawione ponownie *(przedłożone projekty zmian na sesję październikową zostały decyzją radnych zdjęte z porządku obrad XLIX sesji Rady Miejskiej)* na sesję Rady Miejskiej w miesiącu grudniu 2014 roku.

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** | **Rozchody** | **Stan zadłużenia  na koniec roku** |
| 2014 |  | 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: | 13.100.001,24 | **x** |

Na rok 2015 nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

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 2015-2025 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. W latach 2015-2018 gmina ma ograniczone możliwości zwiększania zadłużenia z tytułu kredytów w związku   
z brakiem możliwości obsługi długu tj. spłaty kredytów, pożyczek i odsetek od nich naliczanych.