**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.224.2015   
Burmistrza Rogoźna z dnia 10 listopada 2015 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 2015 rok – stan na dzień 30.09.2015 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2016 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2015 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2015 rok – stan na dzień 30.09.2015 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2016 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2015 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 2016-2026 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 74,86%, prognozowane wykonanie na koniec 2015 roku wyniesie 96,74%. Dochody bieżące na 2016 rok zaplanowano na poziomie wyższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2015r. o 0,98% między innymi ze względu   
na zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2016 rok o kwotę 69.702 zł w stosunku   
do planu obwiązującego w 2015 roku, co stanowi 0,42 % oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 8,93% co stanowi wzrost o kwotę 695.814 zł do planu obowiązującego w br. Dokonano również korekty podatku od nieruchomości od gruntów   
i budynków stanowiących własność gminy w związku z ustawowych zwolnieniem podmiotowych od 2016 roku, który stanowi spadek dochodów o 7,20%. Przyjęto w planie na 2016 rok podwyżkę podatków lokalnych o 5% natomiast dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe w wysokościach prognozowanego wykonania na koniec 2015 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.004.500 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 2016 rok.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2015 roku oraz plan dochodów   
na 2016 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2015r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2015r.** | **%  planowanego wykonania** | **Plan  na 2016 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2015r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **16.467.610,00** | **16.467.610,00** | **100,00** | **16.537.312,00** | **+0,42** |
| *- oświatowa* | *12.826.257,00* | *12.826.257,00* | *100,00* | *13.404.413,00* | *+4,51* |
| *- wyrównawcza* | *3.386.584,00* | *3.386.584,00* | *100,00* | *2.853.224,00* | *-15,75* |
| *- równoważąca* | *254.769,00* | *254.769,00* | *100,00* | *279.675,00* | *+9,78* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **9.246.025,00** | **8.851.679,73** | **95,73** | **9.941.839,00** | **+7,53** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *7.796.025,00* | *7.796.025,00* | *100,00* | *8.491.839,00* | *+8,93* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.450.000,00* | *1.055.654,73* | *72,80* | *1.450.000,00* | *0,00* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **10.439.507,43** | **10.456.800,16** | **100,17** | **8.173.321,00** | **-21,71** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej* | *7.735.535,16* | *7.734.160,61* | *99,98* | *6.971.571,00* | *-9,88* |
| *- na zadania własne bieżące i majątkowe* | *1.806.790,39* | *1.806.790,39* | *100,00* | *1.124.726,00* | *-37,75* |
| *- na zadania bieżące z zakresu*  *edukacyjnej opieki wychowawczej*  *finansowanej w całości z budżetu*  *państwa* | *18.674,00* | *18.674,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *bieżące* | *15.000,00* | *34.218,28* | *228,12* | *20.000,00* | *+33,33* |
| *- pomoc finansowa między jst na zadania  bieżące* | *24.000,00* | *24.000,00* | *100,00* | *39.024,00* | *+62,60* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł* | *60.506,80* | *59.955,80* | *99,09* | *18.000,00* | *-70,25* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich  (majątkowe razem)* | *768.479,08* | *768.479,08* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe* | *10.522,00* | *10.522,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia**  **prawa użytkowania wieczystego** | **6.000,00** | **4.562,13** | **76,04** | **4.500,00** | **-25,00** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego**  **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.502.334,00** | **1.444.118,71** | **96,13** | **1.000.000,00** | **-34,44** |
| **Pozostałe dochody** | **14.983.895,01** | **14.752.881,40** | **98,46** | **16.198.098,00** | **+8,10** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **52.645.371,44** | **51.977.652,13** | **98,73** | **51.855.070,00** | **-1,50** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **50.355.856,22** | **49.747.790,07** | **98,79** | **50.850.570,00** | **+0,98** |
| **dochody majątkowe** | **2.289.515,22** | **2.229.862,06** | **97,39** | **1.004.500,00** | **-56,13** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *6.000,00* | *4.562,13* | *76,04* | *4.500,00* | *-25,00* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *1.502.334,00* | *1.444.118,71* | *96,13* | *1.000.000,00* | *-34,44* |
| *- porozumienia między jst na zadania*  *majątkowe*  *- dotacje celowe otrzymane z budżetu   państwa na zadania inwestycyjne  i zakupy inwestycyjne* | *10.522,00*  *2.180,14* | *10.522,00*  *2.180,14* | *100,00*  *100,00* | *0,00*  *0,00* | *0,00*  *0,00* |
| *- w ramach programów finansowanych*  *z udziałem środków europejskich* | *768.479,08* | *768.479,08* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2015 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości 100,17% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 100% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej   
za miesiąc wrzesień 2015 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 2015 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2016 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2015 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 68,97 %, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2015 roku wyniesie 97,16% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2015 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 2015 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2015 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 30.09.2015r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2015r.** | **% planowanego**  **wykonania** | **Plan  na 2016 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2015r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **49.683.162,67** | **48.220.161,23** | **97,06** | **48.017.020,00** | **-3,35** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***33.953.445,53*** | ***32.737.674,84*** | ***96,30*** | ***33.084.077,00*** | ***+2,56*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *20.466.919,39* | *20.250.671,71* | *96,42* | *21.015.036,00* | *+2,68* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *13.486.526,14* | *12.487.003,13* | *92,59* | *12.069.041,00* | *-10,51* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.910.462,29*** | ***5.738.136,90*** | ***95,81*** | ***5.797.491,00*** | ***-1,91*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***9.421.794,85*** | ***9.373.512,01*** | ***97,08*** | ***8.772.977,00*** | ***-6,89*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek*** 2. ***wydatki na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3*** | ***397.200,00***  ***260,00*** | ***370.582,28***  ***255,20*** | ***93,30***  ***98,15*** | ***362.475,00***  ***0,00*** | ***-8,74***  ***0,00*** |
| **Wydatki majątkowe** | **3.587.408,77** | **3.537.845,92** | **98,62** | **3.461.250,00** | **-3,52** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| 1. *Wydatki majątkowe w formie dotacji celowych* | *1.022.080,00* | *1.022.080,00* | *100,00* | *900.000,00* | *-12,01* |
| 1. *Pozostałe wydatki majątkowe* | *2.562.042,00* | *2.512.479,15* | *98,07* | *2.561.250,00* | *-0,03* |
| 1. *Wydatki na projekty finansowane  z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt2 i 3* | *3.286,77* | *3.286,77* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| **RAZEM:** | **53.270.571,44** | **51.758.007,15** | **97,16** | **51.478.270,00** | **-3,36** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2015 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 51.977.652,13 zł
2. wydatki 51.758.007,15 zł

**Nadwyżka 219.644,98 zł**

**Przychody 3.651.287,99 zł**

z tytułu:

1. wolnych środków (2014r.) 3.651.287,99 zł

**Rozchody 1.676.800,00 zł**

**Planowane wolne środki na 31.12.2015 roku winny wynosić 2.194.132,97 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień   
30 września 2015 roku zadłużenie Gminy wynosiło 11.523.201,24 zł, po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu grudniu 2015 roku w wysokości 100.000 zł, stan zadłużenia na dzień 31 grudnia   
2015 roku wyniesie 11.423.201,24 zł.

Poziom zadłużenie w roku 2016 wzrośnie o kwotę 1.300.000 zł z tytułu planowanego   
do zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie części wydatków majątkowych.

Zmiany w budżecie 2015 roku oraz WPF na lata 2015 – 2026 w związku ze zmianą kwot planowanych dochodów i wydatków zostaną przedstawione do uchwalenia *na sesji listopadowej* Rady Miejskiej w celu dostosowania obecnie obowiązującej prognozy do projektu na lata 2016-2026.

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** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2015 |  |  | 11.423.201,24 |
| 2016 | 1.300.000,00 | 1.676.800,00 | 11.046.401,24 |
| 2017 |  | 1.806.800,00 | 9.239.601,24 |
| 2018 |  | 1.806.800,00 | 7.432.801,24 |
| 2019 |  | 1.806.800,00 | 5.626.001,24 |
| 2020 |  | 1.074.800,00 | 4.551.201,24 |
| 2021 |  | 1.074.800,00 | 3.476.401,24 |
| 2022 |  | 1.074.800,00 | 2.401.601,24 |
| 2023 |  | 1.075.000,00 | 1.326.601,24 |
| 2024 |  | 655.000,00 | 671.601,24 |
| 2025 |  | 541.601,24 | 130.000,00 |
| 2026 |  | 130.000,00 | **0,00** |
| RAZEM: | 1.300.000,00 | 12.723.201,24 | **x** |

Na rok 2016 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 2016-2026 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.