**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.277.2018  
Burmistrza Rogoźna z dnia 9 listopada 2018 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 2018 rok – stan na dzień 30.09.2018 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2019 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2018 roku w szczegółowości do działu, rozdziału   
   i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2018 rok – stan na dzień 30.09.2018 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2019 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2018 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 2019-2037 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 78,39%, prognozowane wykonanie na koniec 2018 roku wyniesie 98,41%. Dochody bieżące na 2019 rok zaplanowano na poziomie niższym  
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2018 r. o 0,06% Zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2019 rok o kwotę 1.016.868 zł w stosunku do planu obwiązującego w 2018 roku, co stanowi 5,36 % wzrostu oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 15,31% co stanowi wzrost o kwotę 1.743.798 zł do planu obowiązującego w br. Odnotowano spadek o 15,55% dotacji i środków na cele bieżące. Natomiast pozostałe dochody zaplanowano na poziomie niższym o 5,43% z powodu otrzymanych w 2018 roku wpływów   
z zysku w spółce Megawat w kwocie 207.600,46 zł. Przyjęto   
w planie na 2019 rok wzrost podatków i opłat o 6,06% ze względu na zmianę podstaw opodatkowania oraz wzrostu opłaty za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców   
o 31,22%. Podatek od nieruchomości wzrósł o 1,92% (bez zastosowania wzrostu stawek   
w 2019 roku). Minimalny wzrost podatku od nieruchomości opisano w części uzasadnienia do projektu budżetu. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe w wysokościach prognozowanego wykonania na koniec 2018 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.727.400 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 – 29.000 zł; dotacji i środków na inwestycje, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 300.000 zł, dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa na podstawie porozumień z Ministerstwem Sportu i Turystyki – 398.400 zł

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2018 roku oraz plan dochodów   
na 2019 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2018r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2018r.** | **%  planowanego wykonania** | **Plan  na 2019 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku do planu 2018r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **18.973.521,00** | **18.973.521,00** | **100,00** | **19.990.389,00** | **5,36** |
| *- oświatowa* | *13.994.143,00* | *13.994.143,00* | *100,00* | *14.605.026,00* | *4,37* |
| *- wyrównawcza* | *4.751.658,00* | *4.751.658,00* | *100,00* | *5.163.809,00* | *8,67* |
| *- równoważąca* | *227.720,00* | *227.720,00* | *100,00* | *221.554,00* | *-2,71* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **12.887.283,00** | **12.707.876,72** | **98,61** | **14.631.081,00** | **13,53** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *11.387.283,00* | *11.387.283,00* | *100,00* | *13.131.081,00* | *15,31* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.500.000,00* | *1.320.593,72* | *88,04* | *1.500.000,00* | *0,00* |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **28.146.122,75** | **27.077.372,32** | **96,20** | **22.518.049,60** | **-20,00** |
| *- na zadania z zakresu administracji*  *rządowej (bieżące i majątkowe)* | *23.930.229,15* | *23.925.264,40* | *99,98* | *20.556.332,00* | *-14,08* |
| *- na zadania własne bieżące i majątkowe* | *1.599.015,51* | *1.599.015,51* | *100,00* | *1.168.628,00* | *-26,96* |
| *- dotacje celowe otrzymane   z państwowych funduszy celowych* | *36.396,36* | *36.396,36* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- środki pozyskane z innych źródeł* | *1.083.653,12* | *18.000,00* | *1,66* | *18.000,00* | *1,66* |
| *- dotacje celowe na zadania bieżące  i majątkowe na podstawie porozumień* | *80.000,00* | *90.886,96* | *112,61* | *428.400,00* | *435,50* |
| *- pomoc finansowa na zadania*  *bieżące*  *- dotacje celowe w ramach programów   z udziałem środków europejskich   (bieżące i majątkowe)* | *69.900,00*  *1.346.928,61* | *69.900,00*  *1.337.909,09* | *100,00*  *99,33* | *0,00*  *346.689,60* | *0,00*  *3,47* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia**  **prawa użytkowania wieczystego** | **2.000,00** | **12.009,70** | **600,49** | **29.000,00** | **1350** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego**  **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.000.000,00** | **1.005.298,87** | **100,53** | **1.000.000,00** | **0,00** |
| **Wpływy środków finansowych z tytułu nie wykorzystania w terminie środków niewygasających (bieżące  i majątkowe)** | **135.786,85** | **135.786,85** | **100,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Podatki, opłaty i pozostałe dochody** | **16.347.503,20** | **16.348.478,45** | **100,01** | **17.214.900,07** | **4,93** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **77.492.216,80** | **76.260.343,91** | **98,41** | **75.383.419,67** | **-2,72** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| **dochody bieżące** | **74.103.770,98** | **73.937.417,15** | **99,78** | **73.656.019,67** | **0,06** |
| **dochody majątkowe** | **3.388.445,82** | **2.322.926,76** | **68,55** | **1.727.400,00** | **-49,02** |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia*  *prawa użytkowania wieczystego* | *2.000,00* | *12.009,70* | *600,49* | *29.000,00* | *1350* |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa*  *użytkowania wieczystego*  *nieruchomości oraz ze składników*  *majątkowych* | *1.000.000,00* | *1.005.298,87* | *100,53* | *1.000.000,00* | *0,00* |
| *- porozumienia między jst i organami   adm. rządowej na zadania majątkowe*  *- dotacje celowe otrzymane z budżetu   państwa na zadania inwestycyjne  i zakupy inwestycyjne*  *- środki na inwestycje pozyskane   z innych źródeł* | *50.000,00*  *1.021.210,95*  *1.065.653,12* | *50.000,00*  *1.016.246,20*  *0,00* | *100,00*  *99,51*  *0,00* | *398.400,00*  *0,00*  *0,00* | *696,80*  *0,00*  *0,00* |
| *- wpłaty środków finansowych   z wydatków niewygasających*  *- dotacje celowe w ramach programów   z udziałem środków europejskich* | *77.788,75*  *171.793,00* | *77.788,75*  *161.583,24* | *100,00*  *94,06* | *0,00*  *300.000,00* | *0,00*  *423,89* |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2018 roku przyjęto wykonanie dochodów  
 z tytułu subwencji 100%, dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości 96,20% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 98,61% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej   
za miesiąc wrzesień 2018 r. Dochody pozostałe z tytułu podatków i opłat przyjęto na podstawie wykonania na 30 września br. uwzględniając należności wynikające z czwartej raty płatności, która przypada na dzień 15 listopada 2018 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2019 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2018 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 70,92%, prognozowane wykonanie wydatków   
na koniec 2018 roku wyniesie 98,07% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2018 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 2018 roku, biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2018 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 30.09.2018r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2018r.** | **% planowanego**  **wykonania** | **Plan  na 2019 rok** | **% wskaźnik wzrostu/ spadku  do planu 2018r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wydatki bieżące** | **74.977.786,95** | **74.003.684,40** | **98,70** | **72.360.853,78** | **-3,49** |
| **z tego:** |  |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***42.617.124,66*** | ***41.875.911,52*** | ***98,26*** | ***44.338.282,29*** | ***4,04*** |
| w tym: |  |  |  |  |  |
| 1. *wynagrodzenia i składki od nich*   *naliczone* | *24.528.163,09* | *24.417.602,20* | *99,55* | *26.095.717,11* | *6,39* |
| 1. *wydatki związane z realizacją*   *statutowych zadań* | *18.088.961,57* | *17.458.309,32* | *96,51* | *18.242.565,18* | *0,85* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***6.754.899,69*** | ***6.663.261,55*** | ***98,64*** | ***6.464.640,69*** | ***-4,30*** |
| 1. ***świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***23.151.225,55*** | ***23.089.315,81*** | ***99,73*** | ***21.095.241,20*** | ***-8,88*** |
| 1. ***obsługę długu – odsetki od kredytów i pożyczek i koszty emisji obligacji komunalnych*** 2. ***Wydatki na programy z udziałem środków europejskich*** 3. *wynagrodzenia i składki od nich naliczone* 4. *wydatki związane z realizacja zadań statutowych* 5. *dotacje na zadania bieżące* 6. *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | ***421.400,00***  ***2.033.137,05***  *582.468,84*  *989.074,10*  *182.718,00*  *278.876,11* | ***342.058,47***  ***2.033.137,05***  *582.468,84*  *989.074,10*  *182.718,00*  *278.876,11* | ***81,17***  ***100,00***  *100,00*  *100,00*  *100,00*  *100,00* | ***416.000,00***  ***46.689,60***  *38.997,38*  *0,00*  *7.692,22*  *0,00* | ***-1,28***  ***-97,70***  *-93,30*  *0,00*  *-75,79*  *0,00* |
| **Wydatki majątkowe** | **17.914.516,11** | **17.091.913,02** | **95,30** | **3.001.414,00** | **-83,25** |
| **w tym:** |  |  |  |  |  |
| 1. *Wydatki majątkowe w formie dotacji celowych* | *728.964,65* | *667.268,76* | *91,54* | *160.000,00* | *-78,05* |
| 1. *Pozostałe wydatki majątkowe  i zakupy inwestycyjne* | *8.636.525,92* | *7.880.524,28* | *91,25* | *2.841.414,00* | *-67,10* |
| 1. *Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych* | *8.549.025,55* | *8.544.119,98* | *99,94* | *0,00* | *0,00* |
| **RAZEM:** | **92.892.303,06** | **91.095.597,42** | **98,07** | **75.362.267,78** | **-18,87** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2018 roku wynik budżetu i wolne środki będą wynosiły:

1. dochody 76.260.343,91 zł
2. wydatki 91.095.597,42 zł

**Deficyt (-) 14.835.253,51 zł**

**Przychody 17.586.933,80 zł**

z tytułu:

1. wolnych środków (2017r.) 3.413.455,80 zł;
2. z pożyczki (Jessica2) 6.824.451,89 zł
3. z kredytu 7.349.026,11 zł

**Rozchody 1.813.800,00 zł**

**Prognozowane wolne środki na 31.12.2018 roku winny wynosić 937.880,29 zł.**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytowo - pożyczkową. Na dzień 30 września 2018 roku zadłużenie Gminy wynosiło 18.863.920,24 zł, łącznie   
z umową zaliczaną do długu za nabycie nieruchomości z płatnością ratalną, która spłacana będzie wydatkami budżetu w wysokości 315.000 zł. W miesiącu listopadzie zostanie zaciągnięty kredyt w wysokości 3.349.503 zł. Po spłacie raty pożyczki   
w miesiącu grudniu 2018 roku w wysokości 100.000 zł, stan zadłużenia na dzień 31 grudnia   
2018 roku wyniesie 22.113.423,24 zł.

Poziom zadłużenie w roku 2019 wzrośnie o kwotę 2.600.000 zł z tytułu planowanej   
emisji obligacji komunalnych na sfinansowanie wydatków majątkowych oraz spłatę rat kredytów.

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 kredytu/ pożyczki/ emisji obligacji komunalnych** | **Spłata i obsługa długu** | **Raty kapitałowe** | **Odsetki** | **Umowa ratalnego nabycia nieruchomości zaliczana do długu** | **Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu (umowa ratalnego nabycia nieruchomości) zaliczana do długu** | **Kwota długu** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2017** | Stan na 31-12-2017r. po korekcie: | | | |  |  | **9 438 745,24** |
| **2018** | 14 173 478,00 | 2 235 200,00 | 1 813 800,00 | 421 400,00 | 315 000,00 |  | 22 113 423,24 |
| **2019** | 2 600 000,00 | 3 021 151,89 | 2 621 151,89 | 400 000,00 |  | 157 500,00 | 21 934 771,35 |
| **2020** | 0 | 2 346 240,00 | 1 916 800,00 | 429 440,00 |  | 157 500,00 | 19 860 471,35 |
| **2021** | 0 | 2 452 500,00 | 2 068 900,00 | 383 600,00 |  |  | 17 791 571,35 |
| **2022** | 0 | 2 553 800,00 | 2 216 800,00 | 337 000,00 |  |  | 15 574 771,35 |
| **2023** | 0 | 2 506 400,00 | 2 217 000,00 | 289 400,00 |  |  | 13 357 771,35 |
| **2024** | 0 | 2 038 820,00 | 1 797 000,00 | 241 820,00 |  |  | 11 560 771,35 |
| **2025** | 0 | 1 887 741,24 | 1 683 601,24 | 204 140,00 |  |  | 9 877 170,11 |
| **2026** | 0 | 1 442 060,00 | 1 272 000,00 | 170 060,00 |  |  | 8 605 170,11 |
| **2027** | 0 | 1 418 644,00 | 1 271 144,00 | 147 500,00 |  |  | 7 334 026,11 |
| **2028** | 0 | 1 258 426,11 | 1 134 026,11 | 124 400,00 |  |  | 6 200 000,00 |
| **2029** | 0 | 1 028 920,00 | 920 000,00 | 108 920,00 |  |  | 5 280 000,00 |
| **2030** | 0 | 1 008 960,00 | 920 000,00 | 88 960,00 |  |  | 4 360 000,00 |
| **2031** | 0 | 989 000,00 | 920 000,00 | 69 000,00 |  |  | 3 440 000,00 |
| **2032** | 0 | 969 040,00 | 920 000,00 | 49 040,00 |  |  | 2 520 000,00 |
| **2033** | 0 | 949 080,00 | 920 000,00 | 29 080,00 |  |  | 1 600 000,00 |
| **2034** | 0 | 409 120,00 | 400 000,00 | 9 120,00 |  |  | 1 200 000,00 |
| **2035** | 0 | 406 841,00 | 400 000,00 | 6 841,00 |  |  | 800 000,00 |
| **2036** | 0 | 404 560,00 | 400 000,00 | 4 560,00 |  |  | 400 000,00 |
| **2037** | 0 | 402 280,00 | 400 000,00 | 2 280,00 |  |  | 0,00 |
| **RAZEM** | 16 773 478,00 | 29 728 784,24 | 26 212 223,24 | 3 516 561,00 | 315 000,00 | 315 000,00 | x |

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 2019 – 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.