**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.251.2020
Burmistrza Rogoźna z dnia 13 listopada 2020 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 2020 rok – stan na dzień 30.09.2020 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2021 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2020 roku w szczegółowości do działu, rozdziału
i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2020 rok – stan na dzień 30.09.2020 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2021 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2020 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 2021-2037 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 77,54%, prognozowane wykonanie na koniec 2020 roku wyniesie 94,15%. Dochody bieżące na 2021 rok zaplanowano na poziomie niższym
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2020r. o 3,87% Zwiększenie planowanej subwencji ogólnej na 2021 rok o kwotę 1.154.222,02 zł w stosunku do planu obwiązującego w 2020 roku, co stanowi 5,51 % wzrostu oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 0,61% co stanowi wzrost o kwotę 86.122 zł do planu obowiązującego w br. Przyjęto w planie na 2021 rok wzrost podatków o 1,90% 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 2020 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.242.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie – 1.200.000zł;wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 42.000 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2020 roku oraz plan dochodów
na 2021 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2020r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2020r.** | **% planowanego wykonania** | **Plan na 2021 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2020r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **20.964.872,98** | **20.964.872,98** | **100,00** | **22.119.095,00** | **+5,51** |
| *- oświatowa* | *14.791.175,00* | *14.791.175,00* | *100,00* | *15.528.821,00* | *+4,99* |
| *- wyrównawcza* | *5.252.272,00* | *5.252.22,00* | *100,00* | *6.32.982,00* | *+20,40* |
| *- równoważąca* | *210.486,00* | *210.486,00* | *100,00* | *226.292,00* | *+7,51* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **15.357.320,00** | **13.854.698,62** | **90,22** | **15.343.442,00** | **-0,09** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *14.157.320,00* | *12.824.418,67* | *90,78* | *14.243.442,00* | *+0,61* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.200.000,00* | *1.030.279,95* | *85,86* | *1.100.000,00* | *-8,03* |
|  |  |  |  |  |  |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia** **prawa użytkowania wieczystego** | **50.000,00** | **50.000,00** | **100,00** | **42.000,00** | **-16,00** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego** **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.660.000,00** | **1.698.896,70** | **102,34** | **1.200.000,00** | **-27,71** |
| **Wpływy środków finansowych z tytułu nie wykorzystania w terminie środków niewygasających**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **53.406.567,61** | **49.520.373,41** | **92,72** | **49.197.533,42** | **-7,88** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **91.438.760,59** | **86.088.841,71** | **94,15** | **87.902.070,42** | **-3,87** |
|  |  |  |  |  |  |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2020 roku przyjęto wykonanie dochodów
 z tytułu subwencji 100%, wpływy z tytułu przekształcania prawa użytkowania wieczystego w wysokości 100,00% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 99,91% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej
za miesiąc wrzesień 2020 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 2020 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2021 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2020 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 72,00 %, prognozowane wykonanie wydatków
na koniec 2020 roku wyniesie 96,28% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2020 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 2020 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2020 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 30.09.2020r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2020r.** | **%planowanego****wykonania** | **Plan na 2021 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2020r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Gospodarka mieszkaniowa | 1.181.701,06 | 811.566,21 |  | 950.443,27 | 80,43 |
|  |  |  |  |  |  |
| Administracja publiczna  | 7.299.506,42 | 4.934.506,63 |  | 7.118.955,26 | 97,53 |
|  |  |  |  |  |  |
| Oświata i wychowanie | 27.767.700,54 | 27.767.700,54 |  | 28.585.703,00 | 102,95 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Pomoc społeczna | 5.759.877,00 | 5.702.514,62 |  | 5.494.572,00 | 95,39 |
|  |  |  |  |  |  |
| Pozostałe  | 54.280.758,77 | 53.240.130,25 |  | 45.512.399,76 | 83,84 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | **96.289.543,79** | **92.456.418,25** | **96,02** | **87.662.073,29** | **-8,96** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2020 roku wynik budżet wyniesie:

1. dochody 87.902.070,42 zł
2. wydatki 87.662.073,29 zł

**Wynik budżetu : (+) 239.997,13 zł**

**Przychody 2.563.902,87 zł**

z tytułu:

1. z emisji obligacji 2.563.902,87 zł

**Rozchody 2.803.900,00 zł**

**Ogółem : -239.997,13 ł**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień
30 września 2020 roku zadłużenie Gminy wynosiło 17.385.471,35 zł.

.

Poziom zadłużenie w roku 2021 wzrośnie o kwotę 2.563.902,87 zł z tytułu planowanej emisji papierów wartościowych.

.

Zmiany w budżecie 2020 roku oraz WPF na lata 2020 – 2037 w związku ze zmianą kwot planowanych dochodów, wydatków i przychodów zostaną przedstawione do uchwalenia na sesji listopadowejRady Miejskiej w celu dostosowania obecnie obowiązującej prognozy do projektu
na lata 2021 - 2037.

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 kredytów** | **Spłata i obsługa długu** | **Raty kapitałowe** | **Odsetki** | **Kwota długu** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stan na 31-12-2020r. **po korekcie:** | **20.870.421,35** |
| **2021** | 2.563.902,87 | 3.179.900,00 | 2.803.900,00 | 376.200,00 | 20.630.424,22 |
| **2022** | 0,00 | 2.568.879,00 | 2.116.800,00 | 352.079,00 | 18.413.624,22 |
| **2023** | 0,00 | 1.778.657,00 | 1.482.000,00 | 296.657,00 | 16.931.624,22 |
| **2024** | 0,00 | 2.043.482,00 | 1.797.000,00 | 246.482,00 | 15.134.624,22 |
| **2025** | 0,00 | 1.912.139,24 | 1.683.601,24 | 228.538,00 | 13.451.022,98 |
| **2026** | 0,00 | 1.963.593,00 | 1.772.000,00 | 191.593,00 | 11.679.022,98 |
| **2027** | 0,00 | 1.930.948,00 | 1.771.144,00 | 159.801,00 | 9.907.878,98 |
| **2028** | 0,00 | 1.763.765,11 | 1.634.026,11 | 129.739,00 | 8.273.852,87 |
| **2029** | 0,00 | 1.010.564,00 | 900.000,00 | 110.564,00 | 7.373.852,87 |
| **2030** | 0,00 | 1.318.674,00 | 1.220.000,00 | 98.674,00 | 6.153.852,87 |
| **2031** | 0,00 | 1.304.894,00 | 1.220.000,00 | 84.894,00 | 4.933.852,87 |
| **2032** | 0,00 | 1.401.064,00 | 1.329.950,00 | 71.114,00 | 3.603.902,87 |
| **2033** | 0,00 | 777.334,00 | 720.000,00 | 57.334,00 | 2.883.902,87 |
| **2034** | 0,00 | 763.554,00 | 720.000,00 | 43.554,00 | 2.163.902,87 |
| **2035** | 0,00 | 750.089,00 | 720.000,00 | 30.089,00 | 1.443.902,87 |
| **2036** | 0,00 | 737.569,00 | 720.00000 | 17.569,00 | 723.902,87 |
| **2037** | 0,00 | 729.714,87 | 723.902,87 | 5.812,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | 2.563.902,87 | 25.934.820,22 | 23.434.324,22 | 2.500.496,00 | x |

Na rok 2021 zaplanowano emisję papierów wartościowych..

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 2021 – 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.