

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 szczególności 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 szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej informacji,
- 3) 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 obowiązującego 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 przekształcenia 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 wygasły z upływem

2020 roku w związku trwającymi postępowaniami i etapami poszczególnych inwestycji, których realizacja związana jest z warunkami atmosferycznymi.

Przewidywane wykonanie wydatków w szczególności 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 zł

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 listopadowej Rady 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 korekcje:					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	720.000,00	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.