**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.200.2021
Burmistrza Rogoźna z dnia 12 listopada 2021 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 2021 rok – stan na dzień 30.09.2021 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2022 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2021 roku w szczegółowości do działu, rozdziału
i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2021 rok – stan na dzień 30.09.2021 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2022 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2021 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 2022-2037 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 82,69%, prognozowane wykonanie na koniec 2021 roku wyniesie 99,94%. Dochody bieżące na 2022 rok zaplanowano na poziomie niższym
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2021 r. o 3,87% Zmniejszenie planowanej subwencji ogólnej na 2022 rok o kwotę 487.768,00 zł w stosunku do planu obwiązującego w 2021 roku, co stanowi 2,00 % spadku oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 9,00% co stanowi spadek o kwotę 1.210.980,00 zł do planu obowiązującego w br. Przyjęto w planie na 2022 rok wzrost podatków o 20,98% ze względu na zmianę podstaw opodatkowania oraz wzrostu podatku od nieruchomości opisanej w części uzasadnienia do projektu budżetu. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe w wysokościach prognozowanego wykonania na koniec 2021 roku. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.245.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie – 1.200.000zł;wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 45.000 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2021 roku oraz plan dochodów
na 2022 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2021r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2021r.** | **% planowanego wykonania** | **Plan na 2022 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2021r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **22.115.348,00** | **22.115.348,00** | **100,00** | **21.627.580,00** | **-2,00** |
| *- oświatowa* | *15.565.074,00* | *15.565.074,00* | *100,00* | *15.217.159,00* | *-2,24* |
| *- wyrównawcza* | *6.323.982,00* | *6.323.982,00* | *100,00* | *6.132.269,00* | *-3,03* |
| *- równoważąca* | *226.292,00* | *226.292,00* | *100,00* | *278.152,00* | *+22,92* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **15.543.442,00** | **16.281.083,36** | **105,00** | **14.389.053,00** | **-7,00** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *14.243.442,00* | *14.387.724,00* | *101,00* | *13.032.462,00* | *-9,00* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.300.000,00* | *1.893.359,36* | *146,00* | *1.356.591,00* | *+4,40* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia** **prawa użytkowania wieczystego** | **42.000,00** | **44.757,32** | **107,00** | **45.000,00** | **+7,00** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego** **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **1.200.000,00** | **3.003.261,63** | **250,00** | **1.200.000,00** | **0,00** |
| **Wpływy środków finansowych z tytułu nie wykorzystania w terminie środków niewygasających**  | **0,00** | **108.536,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **56.311.325,01** | **53.603.627,22** | **95,19** | **39.091.102,17** | **-30,58** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **95.212.115,01** | **95.156.614,52** | **99,94** | **76.352.735,17** | **-19,81** |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2021 roku przyjęto wykonanie dochodów
 z tytułu subwencji 100%, wpływy z tytułu przekształcania prawa użytkowania wieczystego w wysokości 107,00% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 101,00% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej za miesiąc wrzesień 2021 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 2021 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2022 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2021 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 69,39 %, prognozowane wykonanie wydatków
na koniec 2021 roku wyniesie 92,32% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2021 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 2021 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2021 roku w związku trwającymi postępowaniami i etapami poszczególnych inwestycji, których realizacja związana jest z warunkami 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 30.09.2021r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2021r.** | **%planowanego****wykonania** | **Plan na 2022 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2021r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Gospodarka mieszkaniowa | 934.496,56 | 794.934,99 |  | 1.092.839,00 | 116,94 |
|  |  |  |  |  |  |
| Administracja publiczna  | 7.191.387,04 | 7.014.832,04 |  | 7.020.439,64 | 96,54 |
|  |  |  |  |  |  |
| Oświata i wychowanie | 30.216.852,41 | 28.444.969,40 |  | 29.818.719,92 | 98,68 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Pomoc społeczna | 5.720.078,29 | 5.614.795,20 |  | 5.479.379,00 | 95,79 |
|  |  |  |  |  |  |
| Pozostałe  | 54.280.758,77 | 53.089.417,75 |  | 32.939.086,06 | 60,68 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | **99.105.444,62** | **94.958.949,38** | **95,82** | **76.272.463,62** | **-23,04** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2021 roku wynik budżet wyniesie:

1. dochody 76.352.735,17 zł
2. wydatki 76.272.463,62 zł

**Wynik budżetu : (+) 80.271,55 zł**

**Przychody 2.136.528,45 zł**

z tytułu:

1. z emisji obligacji 2.136.528,45 zł

**Rozchody 2.216.800,00 zł**

**Ogółem : -80.271,55 zł**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień
30 września 2021 roku zadłużenie Gminy wynosiło 23.612.920,62 zł.

.

Poziom zadłużenie w roku 2022 wzrośnie o kwotę 2.136.528,45 zł z tytułu planowanej emisji papierów wartościowych.

.

Zmiany w budżecie 2021 roku oraz WPF na lata 2021 – 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 2022 - 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 31-12-2021r.  | **23.612.920,62** |
| **2022** | 2.136.528,45 | 2.665.958,00 | 2.216.800,00 | 449.158,00 | 23.532.649,07 |
| **2023** | 0,00 | 1.808.126,00 | 1.482.000,00 | 326.126,00 | 22.050.649,07 |
| **2024** | 0,00 | 2.104.270,00 | 1.797.000,00 | 307.270,00 | 20.253.649,07 |
| **2025** | 0,00 | 1.959.626,24 | 1.683.601,24 | 276.025,00 | 18.570.047,83 |
| **2026** | 0,00 | 2.027.076,00 | 1.772.000,00 | 255.076,00 | 16.798.047,83 |
| **2027** | 0,00 | 2.014.234,00 | 1.771.144,00 | 243.090,00 | 15.026.903,83 |
| **2028** | 0,00 | 1.836.765,11 | 1.634.026,11 | 202.739,00 | 13.392.877,72 |
| **2029** | 0,00 | 1.872.710,00 | 1.700.000,00 | 172.710,00 | 11.692.877,72 |
| **2030** | 0,00 | 1.851.380,00 | 1.700.000,00 | 151.380,00 | 9.992.877,72 |
| **2031** | 0,00 | 1.830.050,00 | 1.700.000,00 | 130.050,00 | 8.292.877,72 |
| **2032** | 0,00 | 1.763.429,00 | 1.656.000,00 | 107.429,00 | 6.636.877,72 |
| **2033** | 0,00 | 1.740.732,00 | 1.650.000,00 | 90.732,00 | 4.986.877,72 |
| **2034** | 0,00 | 1.731.252,00 | 1.650.000,00 | 81.252,00 | 3.336.877,72 |
| **2035** | 0,00 | 1.164.246,27 | 1.100.349,27 | 63.897,00 | 2.236.528,45 |
| **2036** | 0,00 | 1.138.667,00 | 1.100.000,00 | 38.667,00 | 1.136.528,45 |
| **2037** | 0,00 | 1.149.554,45 | 1.136.528,45 | 13.026,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | 2.136.528,45 | 28.658.076,07 | 25.749.449,07 | 2.908.627,00 | x |

Na rok 2022 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 2022 – 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.