**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.233.2022
Burmistrza Rogoźna z dnia 10 listopada 2022 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 2022 rok – stan na dzień 30.09.2022 roku w porównaniu z projektem planu dochodów na 2023 rok oraz przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2022 roku w szczegółowości do działu, rozdziału
i paragrafu klasyfikacji budżetowej stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej informacji,

2) wykonanie wydatków budżetu Gminy Rogoźno za 2022 rok – stan na dzień 30.09.2022 roku w porównaniu z projektem planu wydatków na 2023 rok oraz przewidywane wykonanie wydatków na koniec 2022 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 2023-2037 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Ad.1

Dochody na koniec III kwartału wykonano w 76,04%, prognozowane wykonanie na koniec 2022 roku wyniesie 97,63%. Dochody bieżące na 2023 rok zaplanowano na poziomie niższym
niż plan obowiązujący na dzień 30.09.2022 r. o 22,83% . Plan dochodów jest zmniejszono w stosunku do br. miedzy innymi o środki otrzymane z Funduszu Pomocy zgodnie z ustawa z dnia 12 marca 2022 roku w celu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia dla Obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa. Zmniejszone zostały także planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych o 3,14% co stanowi spadek o kwotę 409.155,00 zł do planu obowiązującego w br. Przyjęto w planie na 2022 rok wzrost podatków o 11,80% ze względu na zmianę podstaw opodatkowania oraz wzrostu podatku od nieruchomości opisanej w części uzasadnienia do projektu budżetu. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.640.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie – 1.600.000zł; wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 40.000 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2022 roku oraz plan dochodów
na 2023 rok z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

|  | **Plan dochodów na dzień 30.09.2022r.** | **Przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2022r.** | **% planowanego wykonania** | **Plan na 2023 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2022r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna** | **22.674.368,00** | **22.674.368,00** | **100,00** | **23.312.899,00** | **+2,82** |
| *- oświatowa* | *16.263.947,00* | *16.263.947,00* | *100,00* | *17.562.243,00* | *+7,98* |
| *- wyrównawcza* | *6.132.269,00* | *6.132.269,00* | *100,00* | *5.434.675,00* | *-11,38* |
| *- równoważąca* | *278.152,00* | *278.152,00* | *100,00* | *315.981,00* | *+13,60* |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **14.389.053,00** | **14.389.053,36** | **100,00** | **14.934.097,00** | **3,79** |
| *- udziały od osób fizycznych* | *13.032.462,00* | *13.032.462,00* | *100,00* | *12.623.307,00* | *-3,14* |
| *- udziały od osób prawnych* | *1.356.591,00* | *1.356.591,00* | *100,00* | *2.310.790,00* | *+70,34* |
| **Wpływy z tytułu przekształcenia** **prawa użytkowania wieczystego** | **45.000,00** | **36.196,88** | **80,44** | **40.000,00** | **-11,11** |
| **Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego** **nieruchomości oraz ze składników majątkowych** | **2.610.482,29** | **2.672.196,45** | **102,37** | **1.600.000,00** | **-37,70** |
| **Wpływy środków finansowych z tytułu nie wykorzystania w terminie środków niewygasających**  | **2.651,01** | **2.651,01** | **100,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pozostałe dochody** | **68.885.036,65** | **66.257.566,82** | **96,19** | **43.921.297,88** | **-36,24** |
| **RAZEM DOCHODY:** | **108.606.590,94** | **106.032.032,51** | **97,63** | **83.808.293,88** | **-22,83** |

W przewidywanym wykonaniu dochodów na koniec 2022 roku przyjęto wykonanie dochodów
 z tytułu subwencji 100%, wpływy z tytułu przekształcania prawa użytkowania wieczystego w wysokości 102,37% uwzględniając zadania rozliczone i przewidywane wykonanie zadań oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 100,00% przyjmując do kalkulacji, że wysokość otrzymanych zaliczek za okres od października do grudnia będą w wysokości otrzymanej za miesiąc wrzesień 2022 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 2022 roku. W tabeli zaprezentowano również wzrost lub spadek planowanych dochodów na 2023 rok w poszczególnych grupach w porównaniu z planem obowiązującym na dzień 30 września 2022 roku.

Ad.2

Wydatki na koniec III kwartału wykonano w 69,07 %, prognozowane wykonanie wydatków
na koniec 2022 roku wyniesie 92,09% do planu obowiązującego na dzień 30 września 2022 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 2022 roku biorąc również pod uwagę wydatki, które nie będą wygasały z upływem 2022 roku w związku trwającymi postępowaniami i etapami poszczególnych inwestycji, których realizacja związana jest z trudną sytuacją na rynku krajowym, spowodowana głownie konfliktem zbrojnym panującym na terenie Ukrainy.

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 30.09.2022r.** | **Przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31.12.2022r.** | **%planowanego****wykonania** | **Plan na 2023 rok** | **% wskaźnik wzrostu/spadku do planu 2022r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Gospodarka mieszkaniowa | 1.328.556,40 | 1.037.826,43 | 78,24 | 810.839,00 | 61,04 |
|  |  |  |  |  |  |
| Administracja publiczna  | 8.685.709,89 | 8.685.709,89 | 100,00 | 7.944.777,92 | 91,47 |
|  |  |  |  |  |  |
| Oświata i wychowanie | 35.325.518,03 | 35.325.518,03 | 100,00 | 43.149.164,86 | 122,15 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Pomoc społeczna | 19.361.139,85 | 16.265.040,90 |  | 5.713.470,00 | 29,51 |
|  |  |  |  |  |  |
| Pozostałe  | 48.619.456,54 | 43.042.273,15 | 88,53 | 27.757.120,37 | -42,91 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | **113.320.380,71** | **104.356.368,40** | **92,09** | **85.375.372,15** | **-24,66** |

Według przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na koniec 2022 roku wynik budżet wyniesie:

1. dochody 83.808.293,88 zł
2. wydatki 85.375.372,15 zł

**Wynik budżetu : (-) 1.567.078,27 zł**

**Przychody 3.784.078,27 zł**

z tytułu:

1. wolnych środków za 2021 rok w kwocie 3.784.078,27 zł

**Rozchody 2.217.000,00 zł**

**Ogółem : -1.567.078,27 zł**

Ad. 3

Informacja o stanie finansowym Gminy

Gmina Rogoźno w latach poprzednich prowadziła aktywną politykę kredytową. Na dzień
30 września 2022 roku zadłużenie Gminy wynosiło 21.595.771,35 zł.

.

Poziom zadłużenie w roku 2023 zmniejszy się o kwotę 2.217.000,00 zł z tytułu planowanych spłat kredytów i pożyczek .

.

Zmiany w budżecie 2022 roku oraz WPF na lata 2022 – 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 2023 - 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 31-12-2022r.  | **24.519.223,94** |
| **2023** | 0,00 | 1.808.126,00 | 2.217.000,00 | 326.126,00 | 22.302.223,94 |
| **2024** | 0,00 | 2.104.270,00 | 1.797.000,00 | 307.270,00 | 20.505.223,94 |
| **2025** | 0,00 | 1.959.626,24 | 1.683.601,24 | 276.025,00 | 18.821.622,70 |
| **2026** | 0,00 | 2.027.076,00 | 1.772.000,00 | 255.076,00 | 17.049.622,70 |
| **2027** | 0,00 | 2.014.234,00 | 1.771.144,00 | 243.090,00 | 15.278.478,70 |
| **2028** | 0,00 | 1.836.765,11 | 1.634.026,11 | 202.739,00 | 13.644.452,59 |
| **2029** | 0,00 | 1.872.710,00 | 1.700.000,00 | 172.710,00 | 11.944.452,59 |
| **2030** | 0,00 | 1.851.380,00 | 1.700.000,00 | 151.380,00 | 10.244.452,59 |
| **2031** | 0,00 | 1.830.050,00 | 1.700.000,00 | 130.050,00 | 8.544.452,59 |
| **2032** | 0,00 | 1.763.429,00 | 1.656.000,00 | 107.429,00 | 6.888.452,59 |
| **2033** | 0,00 | 1.740.732,00 | 1.650.000,00 | 90.732,00 | 5.238.452,59 |
| **2034** | 0,00 | 1.731.252,00 | 1.650.000,00 | 81.252,00 | 3.588.452,59 |
| **2035** | 0,00 | 1.164.246,27 | 1.200.000,00 | 63.897,00 | 2.388.452,59 |
| **2036** | 0,00 | 1.138.667,00 | 1.200.000,00 | 38.667,00 | 1.188.452,59 |
| **2037** | 0,00 | 1.149.554,45 | 1.188.452,59 | 13.026,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | 0,00 | 25.992.118,07 | 24.519.223,94 | 2.459.469,00 | x |

Na rok 2023 nie 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 2023 – 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.