

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 szczególności 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 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 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. między 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.	% planowane go 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 wygasły z upływem 2022 roku w związku trwającymi postępowaniami i etapami poszczególnych inwestycji, których realizacja związana jest z trudną sytuacją na rynku krajowym, spowodowana głównie konfliktem zbrojnym panującym na terenie Ukrainy.

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 30.09.2022r.	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 listopadowej Rady 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.