

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2014-2019 ZA I PÓŁROCZE 2014**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko na lata 2013-2019 przyjęta została Uchwałą Nr XXXII/256/13 Rady Gminy Sicienko z dnia 30 grudnia 2013 roku. W okresie I półrocza 2014 Wieloletnia prognoza uległa pięciokrotnie korekcie w związku ze zmianami zarówno w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego jak i przyjętych do realizacji przedsięwzięć.

Planowane po zmianach na 2014 rok dochody budżetowe w kwocie 31.929.869,59 zł w okresie I półrocza zostały wykonane w wysokości 16.540.537,98 zł. Kwota ta stanowi 51,80 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 530.176,90 zł, tj. 25,10 % natomiast dochody bieżące w wysokości 16.010.361,08 zł, co stanowi 53,69 %. Niższe wykonanie dochodów majątkowych wynika głównie z faktu, iż przewidywane środki na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej przewidywane są w II półroczu. Również w II półroczu 2014 przewidywane jest przeprowadzenie kolejnego przetargu na sprzedaż działek budowlanych, a także gruntów rolnych.

Przewidywane po zmianach na 2014 rok wydatki w wysokości 32.722.000,83 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały na kwotę 13.682.937,53 zł, co stanowi 41,82 % planu. Z powyższych środków na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 13.382.915,22 zł, tj. 49,45 % planu, w tym na wydatki związane z obsługą długu 92.744,57 zł, tj. 41,22 % planu. Natomiast na wydatki inwestycyjne wykorzystano 300.022,31 zł, co stanowi 5,30 % przewidywanych środków. Wszystkie zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane są zgodnie z planem. Niskie wykonanie planu wydatków majątkowych wynika przede wszystkim z procesu przebiegu inwestycji zgodnie, z którym płatności za realizowane prace w przeważającej części następują w II półroczu.

Budżet gminy za I półrocze 2014 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 2.857.600,45 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 792.131,24 zł.

Zadłużenie gminy na 30 czerwca 2014 roku wynosiło 4.466.109,26 zł, co stanowi 13,99 % planowanych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych pożyczek długoterminowych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji w latach poprzednich oraz kredytu bankowego na pokrycie deficytu 2009 i 2010 roku i spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Planowane przychody budżetu gminy w wysokości 2.189.648,13 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 792.131,24 zł, co stanowi 36,18 % planu. Na powyższą kwotę składają się środki z innych źródeł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu planowanych kredytów. Powyższe planowane jest w II półroczu. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 1.397.516,89 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 700.800,71 zł, co stanowi 50,15% planu i związane były ze spłatą kredytów i pożyczek.

Realizacja Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2014-2019 za I półrocze 2014 przedstawiona została w załączniku nr 1 do zarządzenia. Natomiast szczegółowo realizacja budżetu została przedstawiona w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2014 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za I półrocze 2014 z uwzględnieniem wartości ich wykonania na dzień 30.06.2014 roku przedstawiono w załączniku nr 2 do zarządzenia. Szczegółowa informacja dotycząca realizacji poszczególnych zadań przedstawiona została również w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2014 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Analizując zagrożenia jakie mogą wystąpić w realizacji Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2014-2019 należy zwrócić uwagę na następujące:

1. Niepełne wykonanie zaplanowanych wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości. W ogłoszonym przetargu dokonano sprzedaży jednej działki budowlanej. Jednakże w II półroczu przewiduje się ogłoszenie kolejnego przetargu. Ze względu na mniejsze zainteresowanie zakupem działek w kolejnych latach nie planowano zbyt wysokich wpływów z tego tytułu.
2. Zagrożenia wynikające z wykonania w latach 2013-2019 niższych niż planowane przez Ministerstwo Finansów wskaźników makroekonomicznych, co może spowodować niższe niż przewidywano wpływy do budżetu gminy, w szczególności z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód państwa, będących znacznym źródłem dochodów własnych gminy. Wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w I półroczu 2014 wykonane zostały w wysokości 44,30% planowanej kwoty. Biorąc pod uwagę znaczącą pozycję w budżecie gminy z tego tytułu ( plan 4.985.346,00 zł) niewykonanie planowanych wpływów w tym zakresie stanowić będzie znaczny uszczerbek przewidywanych dochodów. W 2014 roku powyższe wpływy mogą zostać zrekomensowane dochodami z innych źródeł. Ponadto prowadzone są działania w celu wygospodarowania oszczędności w realizacji wydatków.

Zgodnie z § 3 ust 1 uchwały wypracowane na koniec 2013 roku wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 792.131,24 zł przeznaczone zostały na pokrycie deficytu budżetowego w 2014 roku.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2014-2019 zawierała następujące upoważnienia dla Wójta Gminy:

1. Do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy zaciągnął zobowiązania dotyczące wykonanie przedsięwzięć wskazanych do realizacji w roku 2014.
2. Do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy nie korzystał z powyższego upoważnienia.

3. Do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4, ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały. Kierownicy jednostek w okresie sprawozdawczym zaciągali zobowiązania dotyczące wykonania przedsięwzięć wskazanych do realizacji w roku 2014.