

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2015-2019 ZA I PÓŁROCZE 2015

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko na lata 2015-2019 przyjęta została Uchwałą III/12/14 Rady Gminy Sicienko z dnia 30 grudnia 2014 roku. W okresie I półrocza 2014 Wieloletnia prognoza uległa trzykrotnej korekcie w związku ze zmianami zarówno w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów jak i przyjętych do realizacji przedsięwzięć.

Planowane po zmianach na 2015rok dochody budżetowe w kwocie 31.305.948,62 zł w okresie I półrocza zostały wykonane w wysokości 16.840.197,37 zł. Kwota ta stanowi 53,79 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 209.613,64 zł, tj. 22,34 % natomiast dochody bieżące w wysokości 16.630.583,73 zł, co stanowi 54,76 %. 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 przetarg na sprzedaż działek budowlanych oraz lokali mieszkalnych,

Przewidywane po zmianach na 2015 rok wydatki w wysokości 31.994.179,98 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały na kwotę 15.001.642,32 zł, co stanowi 46,89 % planu. Z powyższych środków na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 14.046 161,45 zł, tj. 50,18 % planu, w tym na wydatki związane z obsługą długu 77.035,51 zł, tj. 30,21 % planu. Natomiast na wydatki inwestycyjne wykorzystano 955.480,87 zł, co stanowi 23,86 % 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 2015 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 1.838.555,05 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 688.231,36 zł.

Zadłużenie gminy na 30 czerwca 2015 roku wynosiło 4.306.748,90 zł, co stanowi 13,76 % 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 2.347.808,61 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 688.231,36 zł, co stanowi 29,31 % 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 1.659.577,25 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 829.783,07 zł, co stanowi 50,00% planu i związane były ze spłatą kredytów i pożyczek.

Realizacja Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2015-2019 za I półrocze 2015 przedstawiona została w załączniku nr 1 do zarządzenia. Natomiast szczegółowo realizacja budżetu została przedstawiona w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za I półrocze 2015 z uwzględnieniem wartości ich wykonania na dzień 30.06.2015 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 2015 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Analizując zagrożenia jakie mogą wystąpić w realizacji Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2015-2019 należy zwrócić uwagę na następujące:

1. Niepełne wykonanie zaplanowanych wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości. Pomimo dwukrotnie ogłoszonego przetargu na sprzedaż lokalu mieszkalnego nie zgłosił się żaden nabywca. Jednakże w II półroczu przewiduje się przeprowadzenie negocjacji, a także ogłoszenie przetargu na sprzedaż działek. Ze względu na mniejsze zainteresowanie zakupem działek w kolejnych latach nie planowano zbyt wysokich wpływów z tego tytułu.
2. Zagrożenia wynikające z niższego niż planowane wykonania przez Ministerstwo Finansów dochodów, 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 2015 wykonane zostały w wysokości 44,86% planowanej kwoty. Biorąc pod uwagę znaczącą pozycję w budżecie gminy z tego tytułu (plan 5.723.085,00 zł) niewykonanie planowanych wpływów w tym zakresie stanowić będzie znaczny uszczerbek przewidywanych dochodów.
3. Wyodrębnienie od 2015 roku w ramach części oświatowej subwencji ogólnej środków celowych przeznaczonych na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz w szkołach podstawowych, gimnazjach może spowodować konieczność wygosparowania wyższych środków przeznaczonych z dochodów własnych na realizację pozostałych zadań z zakresu oświaty. Analizując wykonanie w I półroczu 2015 wydatków w zakresie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz w szkołach podstawowych, gimnazjach należy stwierdzić, że wyodrębnione w subwencji na ten cel środki są zbyt wysokie, gdyż wykonanie wydatków wynosi zaledwie 32,58 % planowanej na ten cel kwoty, co oznacza, że roczne wykonanie w powyższym zakresie może być znacznie niższe niż zakłada Ministerstwo Edukacji Narodowej. Biorąc pod uwagę fakt, że środki te nie są dodatkowym źródłem dochodów, a jedynie z ogólnej kwoty subwencji zostały wyodrębnione na wskazany cel, powstaje zagrożenie wystąpienia

znacznych braków środków na realizację pozostałych zadań w zakresie funkcjonowania szkół podstawowych i gimnazjów. Szacowane w tym zakresie niedobory na 2015 rok wynoszą około 400.000,00 zł. W 2015 roku powyższe braki mogą zostać zrekompensowane dochodami z innych źródeł. Ponadto prowadzone są działania w celu wygosparowania oszczędności w realizacji pozostałych wydatków. Jednakże w przypadku powtarzania się takiej sytuacji w kolejnych latach konieczne będzie ograniczenie planowanych zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z § 3 ust 1 uchwały wypracowane na koniec 2014 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 688.231,36 zł przeznaczone zostały na pokrycie deficytu budżetowego w 2015 roku.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2015-2019 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 2015.
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 2015.