

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2016-2020 ZA I PÓŁROCZE 2016**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko na lata 2016-2020 przyjęta została Uchwałą XVI/132/15 Rady Gminy Sicienko z dnia 29 grudnia 2015 roku. W okresie I półrocza 2016 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 2016 rok dochody budżetowe w kwocie 34.232.648,83 zł w okresie I półrocza zostały wykonane w wysokości 18.754.196,90 zł. Kwota ta stanowi 54,78 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 121.617,35 zł, tj. 29,99 % natomiast dochody bieżące w wysokości 18.632.579,55 zł, co stanowi 55,08 %. Niższe wykonanie dochodów majątkowych wynika głównie z faktu, iż przeprowadzenie przetargu na sprzedaż działek oraz pozostałych składników majątkowych przewidywane jest w II półroczu 2016.

Przewidywane po zmianach na 2016 rok wydatki w wysokości 35.573.465,67 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały na kwotę 15.713.112,02 zł, co stanowi 44,17 % planu. Z powyższych środków na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 15.185.136,90 zł, tj. 49,61 % planu, w tym na wydatki związane z obsługą długu 74.481,82 zł, tj. 37,24 % planu. Natomiast na wydatki inwestycyjne wykorzystano 527.975,12 zł, co stanowi 10,63 % 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 2016 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 3.041.084,88 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 1.340.816,84 zł.

Zadłużenie gminy na 30 czerwca 2016 roku wynosiło 4.099.310,54 zł, co stanowi 11,97 % 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 3.415.358,45 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 910.816,84 zł, co stanowi 26,67 % 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 kwocie 688.231,36 zł oraz nadwyżka budżetowa z roku ubiegłego w wysokości 222.585,48 zł. W okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu planowanych kredytów. Powyższe planowane jest w II półroczu. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 2.074.541,61 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 1.037.221,43 zł, co stanowi 50,00% planu i związane były ze spłatą kredytów i pożyczek.

Realizacja Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 201-2020 za I półrocze 2016 przedstawiona została w załączniku nr 1 do zarządzenia. Natomiast szczegółowo realizacja budżetu została przedstawiona w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za I półrocze 2016 z uwzględnieniem wartości ich wykonania na dzień 30.06.2016 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 2016 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Analizując zagrożenia jakie mogą wystąpić w realizacji Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2016-2020 należy zwrócić uwagę na następujące:

1. Niepełne wykonanie zaplanowanych wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości. W I półroczu 2016 roku z tego tytułu nie osiągnięto żadnych wpływów. W II półroczu przewiduje się ogłoszenie przetargu na sprzedaż działki w Sicienku. 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 2016 wykonane zostały w wysokości 46,12% planowanej kwoty. Biorąc pod uwagę znaczącą pozycję w budżecie gminy z tego tytułu ( plan 6.613.269,00 zł) niewykonanie planowanych wpływów w tym zakresie stanowić będzie znaczny uszczerbek przewidywanych dochodów.

Zgodnie z § 3 ust 1 uchwały wypracowane na koniec 2015 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 oraz nadwyżka budżetowa roku 2015 w kwocie 222.585,48 zł przeznaczone zostały na pokrycie deficytu budżetowego w 2016 roku. Na dzień 30 czerwca 2016 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 3.041.084,88 zł. W związku z powyższym planowane środki na pokrycie deficytu nie zostały wykorzystane.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2016-2020 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 2016.
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 2016.