

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2017-2021 ZA I PÓŁROCZE 2017

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko na lata 2017-2021 przyjęta została Uchwałą XXI/182/16 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 grudnia 2016 roku. W okresie I półrocza 2017 Wieloletnia prognoza uległa pięciokrotnej 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 2017 rok dochody budżetowe w kwocie 41.860.632,74 zł w okresie I półrocza zostały wykonane w wysokości 22.718.858,22 zł. Kwota ta stanowi 54,27 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 600.823,50 zł, tj. 27,39 % planu natomiast dochody bieżące w wysokości 22.118.034,72 zł, co stanowi 55,76 % przewidywanych wpływów. Niższe wykonanie dochodów majątkowych wynika głównie z faktu, iż przeprowadzenie przetargu na sprzedaż działek oraz pozostałych składników majątkowych przewidywane jest w II półroczu 2017. Również w II półroczu przewidywany jest wpływ środków unijnych przeznaczonych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Przewidywane po zmianach na 2017 rok wydatki w wysokości 45.462.924,96 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały w kwocie 20.485.197,74 zł, co stanowi 45,06 % planu. Z powyższych środków na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 17.648.711,85 zł, tj. 49,93 % planu, w tym na wydatki związane z obsługą długu 87.869,96 zł, tj. 43,93 % planu. Natomiast na wydatki inwestycyjne wykorzystano 2.836.485,89 zł, co stanowi 28,05 % 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 2017 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 2.233.660,48 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 3.602.292,22 zł.

Zadłużenie gminy na 30 czerwca 2017 roku wynosiło 4.321.499,18 zł, co stanowi 10,32 % 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 2010 roku i spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Planowane przychody budżetu gminy w wysokości 5.759.412,19 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 1.562.056,06 zł, co stanowi 27,12 % 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 1.118.231,36 zł oraz nadwyżka budżetowa z roku ubiegłego w wysokości 443.824,70 zł. W okresie sprawozdawczym nie zaciągano zobowiązań z tytułu planowanych kredytów i pożyczek. Powyższe planowane jest w II półroczu. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 2.157.119,97 zł w okresie

sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 1.095.032,79 zł, co stanowi 50,76 % planu i związane były ze spłatą kredytów i pożyczek.

W okresie sprawozdawczym Gmina Sicienko uzyskała umorzenie pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Kwota umorzona pożyczki wynosiła 150.000,00 zł.

Realizacja Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2017-2021 za I półrocze 2017 przedstawiona została w załączniku nr 1 do zarządzenia. Natomiast szczegółowo realizacja budżetu została przedstawiona w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za I półrocze 2017 z uwzględnieniem wartości ich wykonania na dzień 30.06.2017 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 2017 stanowiącej odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Sicienko.

Analizując zagrożenia jakie mogą wystąpić w realizacji Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2017-2021 należy zwrócić uwagę na następujące:

1. Niepełne wykonanie zaplanowanych wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości. W I półroczu 2017 roku z tego tytułu nie osiągnięto żadnych wpływów. W II półroczu przewiduje się ogłoszenie przetargu na sprzedaż nieruchomości stanowiących własność gminy. 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 2017 wykonane zostały w wysokości 45,64% planowanej kwoty. Biorąc pod uwagę znaczącą pozycję w budżecie gminy z tego tytułu (plan 7.909.215,00 zł) niewykonanie planowanych wpływów w tym zakresie stanowić będzie znaczny uszczerbek przewidywanych dochodów.
3. Nie dokonanie przez Instytucje Zarządzające rozliczeń, a tym samym brak wpływów z planowanych środków unijnych.

Zgodnie z § 3 ust 1 uchwały wypracowane na koniec 2016 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 762.875,36 zł oraz nadwyżka budżetowa roku 2015 i 2016 w łącznej kwocie 439.416,86 zł przeznaczone zostały na pokrycie deficytu budżetowego w 2017 roku. Na dzień 30 czerwca 2017 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 2.233.660,48 zł. W związku z powyższym planowane środki na pokrycie deficytu nie zostały wykorzystane.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2017-2021 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 2017 oraz 2018.
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 2017.