*Informacja*

*o kształtowaniu się wieloletniej*

*prognozy finansowej*

*w I półroczu 2016r*

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 70/16 z dnia 5 sierpnia 2016r**

Część opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przy opracowaniu WPF gminy Srokowo wzięliśmy pod uwagę dane z jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe - dotacje na zadania zlecone, zadania własne oraz środki jakie może gmina pozyskać z programów UE na realizację przedsięwzięć. Możliwości realizacji przedsięwzięć z programów UE wskazane zostały przy poszczególnych przedsięwzięciach( PO Rybactwo i Morze oraz PROW ).

Dochody te porównaliśmy ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania gminy. Zakładaliśmy iż w I półroczu ruszą w większym tempie konkursy ze środkami UE. Niestety nasze plany musieliśmy zrewidować po uzyskaniu informacji, że tylko z konkursów którymi jesteśmy zainteresowani, w I półroczu ruszą tylko te na przebudowę dróg. Na gospodarkę wodno-ściekową konkursy odbędą się dopiero w drugim półroczu( możliwe że w IV kwartale). Trochę nam to przetasowało budżet, ale można będzie skorzystać i wykonać w tym czasie inne zadania.

Dochody osiągnięte za I półrocze br. tj. na dzień 30 czerwca br. wyniosły 8 256 777,60 zł dla porównania w 2015r - 7 646 483,89zł a w 2014r-

6 809 373,72 zł.

Wydatki natomiast wykonane zostały w kwocie ogółem 7 178 737,38zł

dla porównania w 2015r - 6 752 691,76 zł a w roku 2014- 7 487 48,46zł.

Koszty obsługi długu stanowiły kwotę15 316,89zł dla porównania w 2015r - 39 778,25zł a w roku 2014 - 17 323,61zł.

Nadwyżka budżetu za I półrocze 2016r wykazuje kwotę 1 078 040,22zł Dla porównania w 2015r - 893 792,13zł za analogiczny okres 2014r wystąpił niedobór w kwocie 678 124,74 zł.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych gmina przeznacza na spłatę

długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę, bądź na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego w postaci kredytu lub pożyczki.

Otrzymana w wyniku dodania kwot zaciąganych kredytów lub pożyczek wartość stanowi wynik finansowy budżetu gminy.

W naszym przypadku za okres półrocza wynik był dodatni.

Z nadwyżki pokryte zostały rozchody w kwocie 249 000 zł stanowiące spłatę rat 2 pożyczek z WFOŚ i GW.

Wieloletnia prognoza finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej gminy w długim okresie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych gminy oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia. Według WPF możemy ocenić, że nasza gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów

Gmina Srokowo w 2013-2014r uzyskiwała coraz większe wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych. Od 2015r nastąpił spadek wpływów tego podatku prawie o połowę. Pierwsze półrocze nie daje nam raczej szans na wykonanie tego podatku w planowanej o połowę niższej wysokości. Wykonanie to nie rokuje że plan zakładany na rok bieżący zostanie wykonany . To znaczy ze firmy płacące podatek dochodowy od osób prawnych na terenie naszej gminy albo posiadające swoje oddziały nie należą do prężnie działających. Podatek od osób fizycznych jest wykonany w 46,12% i powala nam mieć nadzieje na wykonanie ponad planowe. Ta zwyżkowa tendencja obserwowana już od kilku lat wskazuje na to, że więcej ludzi w gminie pracuje i mają wyższe zarobki bo przecież liczba mieszkańców systematycznie spada.

W opracowaniu WPF ujęte zostały szacunkowo dochody własne ze wzrostem o przeciętnie od 0,9 do 5 punktów procentowych do roku ubiegłego. Realizacja dochodów w dziale 756 ( dochody z podatków ) to 51,25% . Wskaźnik realizacji jest wyższy niż w latach ubiegłych. Dochody z dzierżawy mienia gminy szacowane na 55 tys. z dzierżawy- wykonanie 42%

Sprzedaż mienia na plan 550 tys. wykonano w 11,% rok ub. Zmierzamy do wykonania sprzedaży w II półroczu, są dokonane wyceny i przygotowywane są ogłoszenia przetargowe np. na m-c sierpień –wrzesień - na halę po byłym POM- ie oraz obiekt po stacji benzynowej.

W I półroczu realizowano po stronie wydatków bieżących przede wszystkim zadania obligatoryjne ujęte budżecie. Czekamy na rozstrzygnięcia dwóch złożonych przez nas wniosków na przebudowę dróg . Informacja w tym zakresie mam być ogłoszona w pierwszej połowie sierpnia.

W okresie tym mniejsze niż w latach ubiegłych jest zaawansowanie zadań inwestycyjnych. Wynika to z opóźnień w ogłaszanych konkursach na realizację planowanych do wykonania zadań ( z dofinasowaniem z UE) .

Jesteśmy przygotowani do konkursu w zakresie gospodarki wodno–ściekowej na zadania planowane do realizacji w budżecie.

W drugim półroczu planowane jest przeprowadzenie weryfikacji zadań w WPF na dalsze lata sięgające ponad 2016r

Opracowała Zatwierdził:

Małgorzata Cwalina Franciszek Andruszkiewicz

Skarbnik Gminy Wójt Gminy