

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 226 – 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami.) -

Rada Miejska w Radkowie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały oraz prognozę kwoty długu i jej spłat.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Radków do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Radków do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Radków uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 pkt 2 uchwały.

§ 5

Traci moc uchwała nr III/8/10 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 30 grudnia 2010 w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków na lata 2011 -2021

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Radkowie
Bogumił Kuczyński
mgr inż. Bogumił Kuczyński

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:																
	1.	w tym:			Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń			w tym:										
		1.1.						z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2.1.2.	w tym:								
		1.1.1.	1.1.2.	1.2.					2.1.1.	2.1.1.1.				2.1.1.1.1.	2.1.2.1.						
Lp																					
Formula	[1.1]+[1.2]				2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.									
Wykonanie 2009	30 835 202,47	24 646 890,03	6 188 312,44	3 437 810,99	32 305 691,80	22 735 360,70	22 386 926,25	0,00	0,00	420 091,83	348 434,45										
Wykonanie 2010	33 482 487,45	23 989 751,25	9 492 736,20	394 674,55	34 772 358,12	23 774 029,40	23 318 901,24	0,00	0,00	645 025,84	455 128,16										
Plan 3 kw. 2011	35 645 347,75	26 839 511,75	527 149,13	553 444,00	39 979 993,75	26 224 232,75	25 798 334,75	0,00	0,00	850 001,00	425 898,00										
Przewidywane wykonanie 2011	35 292 870,78	27 213 728,78	427 738,00	2 075 161,00	39 380 727,78	27 016 894,88	26 590 996,88	0,00	0,00	850 001,00	425 898,00										
2012	31 184 987,00	25 515 170,00	5 669 817,00	1 546 000,00	27 819 921,00	22 469 894,00	21 869 894,00	0,00	0,00	265 497,00	600 000,00										
2013	29 973 692,00	25 160 800,00	4 812 892,00	1 500 000,00	28 555 232,00	23 009 881,00	22 459 881,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00										
2014	29 719 933,00	25 789 820,00	3 930 113,00	1 400 000,00	28 233 429,00	23 811 204,00	23 311 204,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00										
2015	30 415 526,00	26 434 566,00	3 980 960,00	1 400 000,00	29 011 888,00	24 650 993,00	24 200 993,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00										
2016	31 263 956,00	27 095 430,00	4 168 528,00	1 200 000,00	29 942 449,00	25 528 377,00	25 128 377,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00										
2017	31 990 205,00	27 772 815,00	4 217 390,00	1 000 000,00	30 869 487,00	26 345 063,00	26 095 063,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00										
2018	32 843 473,00	28 467 136,00	4 376 337,00	900 000,00	31 960 375,00	27 322 840,00	27 102 840,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00										
2019	34 100 940,00	29 178 815,00	4 922 125,00	900 000,00	33 097 056,00	28 343 583,00	28 153 583,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00										
2020	34 875 444,00	29 908 285,00	4 967 159,00	900 000,00	34 201 560,00	29 329 250,00	29 249 250,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00										
2021	36 085 583,00	30 655 992,00	5 429 591,00	900 000,00	35 520 192,00	30 526 074,00	30 466 074,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00										

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe		w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:				w tym:		
	2.2.	2.2.1.	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2					5.1.	na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu	
			5.1.1.	5.2.							5.2.1.			5.3.
Lp	Formuła	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.				
Wykonanie 2009	9 570 331,10	7 240 987,48	1 911 529,33	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.] + [5.2.] + [5.3.]	676 126,41	4 276 126,41	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00			
Wykonanie 2010	10 998 328,72	9 146 710,85	2 15 721,85	-1 289 870,67	4 130 905,77	1 478 855,52	4 130 905,77	0,00	100 000,00	2 552 050,25	0,00			
Plan 3 kw. 2011	13 755 761,00	4 989 062,00	615 279,00	-4 334 646,00	7 658 270,00	1 232 348,00	7 658 270,00	0,00	595 000,00	6 030 922,00	0,00			
Przewidywane wykonanie 2011	12 363 832,90	4 989 062,00	196 833,90	-4 087 857,00	7 664 338,00	1 232 348,00	7 664 338,00	0,00	595 000,00	5 836 990,00	0,00			
2012	5 350 027,00	1 159 497,00	3 045 276,00	3 365 066,00	931 955,00	0,00	931 955,00	0,00	0,00	931 955,00	0,00			
2013	5 545 351,00	0,00	2 150 919,00	1 418 460,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00			
2014	4 422 225,00	0,00	1 978 616,00	1 486 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	4 360 895,00	0,00	1 783 573,00	1 403 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	4 414 072,00	0,00	1 567 053,00	1 321 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	4 524 424,00	0,00	1 427 752,00	1 120 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	4 637 535,00	0,00	1 144 296,00	883 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	4 753 473,00	0,00	835 232,00	1 003 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	4 872 310,00	0,00	579 035,00	673 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	4 994 118,00	0,00	129 918,00	565 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym: dług spłacany wydawkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/doch ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	wskazniki z art. 169/170 sufp					
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 u.p. oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu rip. udzielane pożyczki)	7.						8.	9.	9a.	10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doch ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.					
Formuła	[6.1.]+[6.2]															
Wykonanie 2009	1 326 781,56	1 226 781,56	104 994,92	100 000,00	9 644 254,26	0,00	4 678 521,00	31,28%	16,10%	5,11%	4,77%					
Wykonanie 2010	1 608 686,56	1 108 686,56	0,00	500 000,00	10 981 642,95	0,00	6 765 576,15	32,80%	12,59%	4,67%	4,67%					
Plan 3 kw. 2011	3 523 624,00	3 523 624,00	3 007 837,00	0,00	13 488 940,95	0,00	6 930 844,00	37,84%	18,40%	11,08%	2,64%					
Przewidywane wykonanie 2011	3 576 481,00	3 576 481,00	0,00	0,00	13 242 151,95	0,00	2 779 993,00	37,52%	29,64%	11,34%	11,34%					
2012	4 297 021,00	4 297 021,00	2 779 993,00	0,00	9 877 086,00	0,00	331 955,00	31,67%	30,61%	15,70%	6,79%					
2013	1 818 460,00	1 818 460,00	331 955,00	0,00	8 458 626,00	0,00	0,00	28,22%	28,22%	7,90%	6,79%					
2014	1 486 504,00	1 486 504,00	0,00	0,00	6 972 122,00	0,00	0,00	23,46%	23,46%	6,68%	6,68%					
2015	1 403 638,00	1 403 638,00	0,00	0,00	5 568 484,00	0,00	0,00	18,31%	18,31%	6,09%	6,09%					
2016	1 321 509,00	1 321 509,00	0,00	0,00	4 246 975,00	0,00	0,00	13,58%	13,58%	5,51%	5,51%					
2017	1 120 718,00	1 120 718,00	0,00	0,00	3 126 257,00	0,00	0,00	9,77%	9,77%	4,28%	4,28%					
2018	883 098,00	883 098,00	0,00	0,00	2 243 159,00	0,00	0,00	6,83%	6,83%	3,36%	3,36%					
2019	1 003 884,00	1 003 884,00	0,00	0,00	1 239 275,00	0,00	0,00	3,63%	3,63%	3,50%	3,50%					
2020	673 884,00	673 884,00	0,00	0,00	565 391,00	0,00	0,00	1,62%	1,62%	2,16%	2,16%					
2021	565 391,00	565 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,73%	1,73%					

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp										Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				w tym:
		11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.	
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db+Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu u wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu u wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań			
Formuła																
Wykonanie 2009	0,00	17,35%	17,35%	5,11%	TAK	4,77%	TAK	8 138 717,20	740 581,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	0,00	1,82%	1,82%	4,67%	TAK	4,67%	TAK	9 126 363,18	706 968,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2011	0,00	8,14%	8,14%	11,08%	TAK	2,64%	TAK	10 113 697,82	1 163 272,00	129 158,00	1 310 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	6,44%	6,44%	11,34%	TAK	11,34%	TAK	10 440 938,00	1 291 236,00	129 158,00	1 300 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	0,00	9,10%	14,72%	15,70%	NIE	6,79%	TAK	10 996 188,00	1 006 069,00	34 550,00	1 349 034,00	3 365 066,00	0,00	0,00	0,00	
2013	0,00	8,23%	12,18%	7,90%	TAK	6,79%	TAK	11 695 559,00	1 031 221,00	2 500,00	1 446 446,00	1 418 460,00	0,00	0,00	0,00	
2014	0,00	11,68%	11,37%	6,68%	TAK	6,68%	TAK	12 280 337,00	1 057 001,00	0,00	220 847,00	1 486 504,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	12,76%	10,47%	6,09%	TAK	6,09%	TAK	12 894 354,00	1 083 426,00	0,00	54 483,00	1 403 638,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	11,34%	8,85%	5,51%	TAK	5,51%	TAK	13 539 072,00	1 110 512,00	0,00	0,00	1 321 509,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	10,23%	7,59%	4,28%	TAK	4,28%	TAK	14 216 026,00	1 138 275,00	0,00	0,00	1 120 718,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	8,97%	6,22%	3,36%	TAK	3,36%	TAK	14 926 827,00	1 166 732,00	0,00	0,00	883 098,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	7,55%	5,09%	3,50%	TAK	3,50%	TAK	15 673 168,00	1 195 900,00	0,00	0,00	1 003 884,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	6,30%	4,24%	2,16%	TAK	2,16%	TAK	16 456 827,00	1 225 797,00	0,00	0,00	673 884,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	5,18%	2,85%	1,73%	TAK	1,73%	TAK	17 279 668,00	1 256 442,00	0,00	0,00	565 391,00	0,00	0,00	0,00	

** Przeniesienie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Radków

1. Dochody:

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w planie dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego wyodrębnia się dochody bieżące i dochody majątkowe.

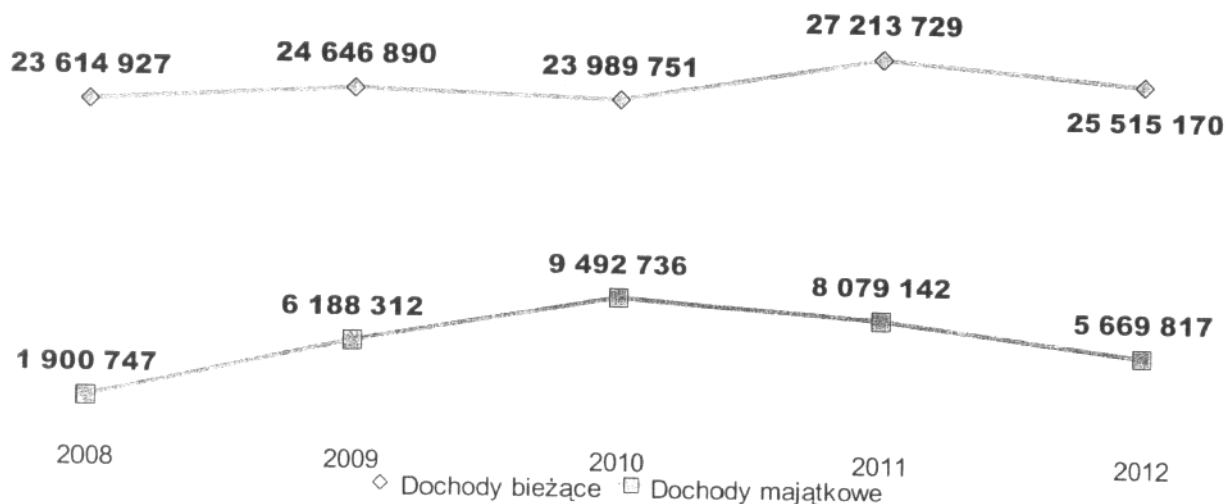
Do dochodów majątkowych zalicza się ono dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Natomiast do dochodów ze sprzedaży majątku zalicza się dochody sklasyfikowane w następujących paragrafach: 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, 0780 – dochody ze zbycia praw majątkowych, 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Natomiast art. 235 ust. 2 określa, że przez dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi. W tabeli numer 1 przedstawiono plan i wykonanie dochody budżetu Gminy Radków w podziale na dochody bieżące i majątkowe w latach 2008 – 2012.

Ponadto, w celu zapewnienia przejrzystości w Wieloletniej Prognozie Finansowej wyodrębniono środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Tab. 1 Plan i wykonanie dochodów budżetu gminy Radków w latach 2008-2012

Lata Wyszczególnienie	Wykonanie w zł			Plan w zł	
	2008	2009	2010	2011	2012
Dochody bieżące	23.614.927	24.646.890	23.989.751	27.213.729	25.515.170
Dochody majątkowe	1.900.747	6.188.312	9.492.736	8.079.142	5.669.817
Ogółem	25.515.674	30.835.202	33.482.487	35.292.871	31.184.987

Rys. 1 Wykonanie dochodów budżetu gminy Radków w latach 2008-2012



Na rysunku 1 zaprezentowano wykonanie dochodów budżetu gminy na przestrzeni ostatnich lat z prognozą na rok 2011 i 2012.

Prognozowana wysokość dochodów w 2012 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2011 rok, przy uwzględnieniu informacji: Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o projektowanych na 2012 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, Dyrektora Delegatury Wojewódzkiego Krajowego Biura Wyborczego w Wałbrzychu o projektowanych na 2012 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej. Od roku 2013 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu otrzymanych dotacji majątkowych. Na rok 2012 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy.

2. Wydatki:

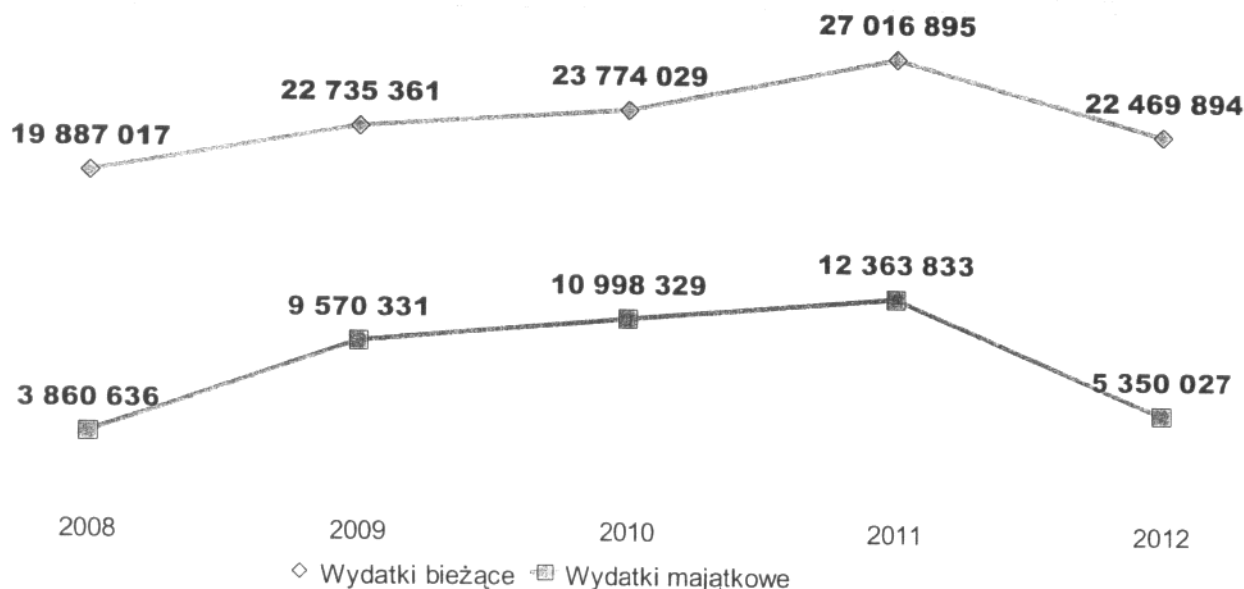
Wydatki analogicznie jak dochody jednostki samorządu terytorialnego zaprezentowano w podziale na (patrz tabela 2):

- wydatki bieżące z tego: z tytułu gwarancji i poręczeń, na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ufp,
- wydatki majątkowe w tym na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ufp.

Tabela 2 Wydatki Gminy Radków w podziale na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2008 – 2012.

Lata Wyszczególnienie	Wykonanie w zł			Plan w zł	
	2008	2009	2010	2011	2012
Wydatki bieżące	19.887.017	22.735.361	23.774.029	27.016.895	22.469.894
Wydatki majątkowe	3.860.636	9.570.331	10.998.329	12.363.833	5.350.027
Ogółem	23.747.653	32.305.692	34.772.358	39.380.728	27.819.921

Rys. 2 Wykonanie wydatków budżetu gminy Radków w latach 2008-2012



Na rysunku 2 przedstawiono realizację wydatków na przestrzeni ostatnich lat z prognozą na rok 2011 i 2012. Planowany od 2013 roku 5% wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku, związany jest z planowanymi podwyżkami pracowników placówek oświatowych Gminy Radków. Procent podwyżek jest procentem szacunkowym. W ramach w/w wydatków zaplanowano również odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmują wynagrodzenia Burmistrza i wydatki planowane w rozdziale 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz w rozdziale 75023 - Urzędy gmin (miast na prawach powiatu) - założono 2,5% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

W pozycji 1.2, lit. a) wykazano przedsięwzięcia obejmujące programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) lub innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, zaplanowano dwa projekty pt:

1. „Indywidualizacja procesu nauczania klas I – III gminy Radków” o łącznych nakładach 124.905,00 zł i okresie realizacji od 2011 roku do 2013 roku. W 2012 roku przewiduje się wykonanie wydatków bieżących na poziomie 34.550,00 zł. Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki;

2. „Internet szansą rozwoju Gminy Radków” o łącznych nakładach 532.632,00 zł i okresie realizacji od 2012 roku do 2014 roku. W 2012 roku przewiduje się wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 329.832,00 zł. Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

W pozycji 1.2, lit. c) wykazano wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania, z tego:

1. „Budowa budynku Gimnazjum przy ul. Sikorskiego w Ścinawce Średniej” o łącznych nakładach 3.117.958,00 zł i okresie realizacji od 2011 roku do 2013 roku. W 2012 roku przewiduje się wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 1.0008.835,00 zł;

2. „Likwidacja obszarów wykluczenia informacyjnego i budowa Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej” o łącznych nakładach 249.714,00 zł i okresie realizacji od 2012 roku do 2015 roku. Na 2012 rok przewiduje się wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 10.367,00 zł.

Wydatki bieżące na rok 2012 zaplanowano uwzględniając planowane wykonanie za 2011 rok oraz prognozowane dochody na 2012r. Wydatki przeznaczone są na zadania własne w kwotach wynikających z zapotrzebowań referatów Urzędu, jednostek organizacyjnych gminy i innych podmiotów, urealnionych do prognozowanych możliwości sfinansowania z dochodów gminy. Na lata następne zaplanowano 2, 5% wzrostu wydatków w stosunku do roku poprzedniego.

Pozycja 2.1.2.1 „Odsetki i dyskonto” zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

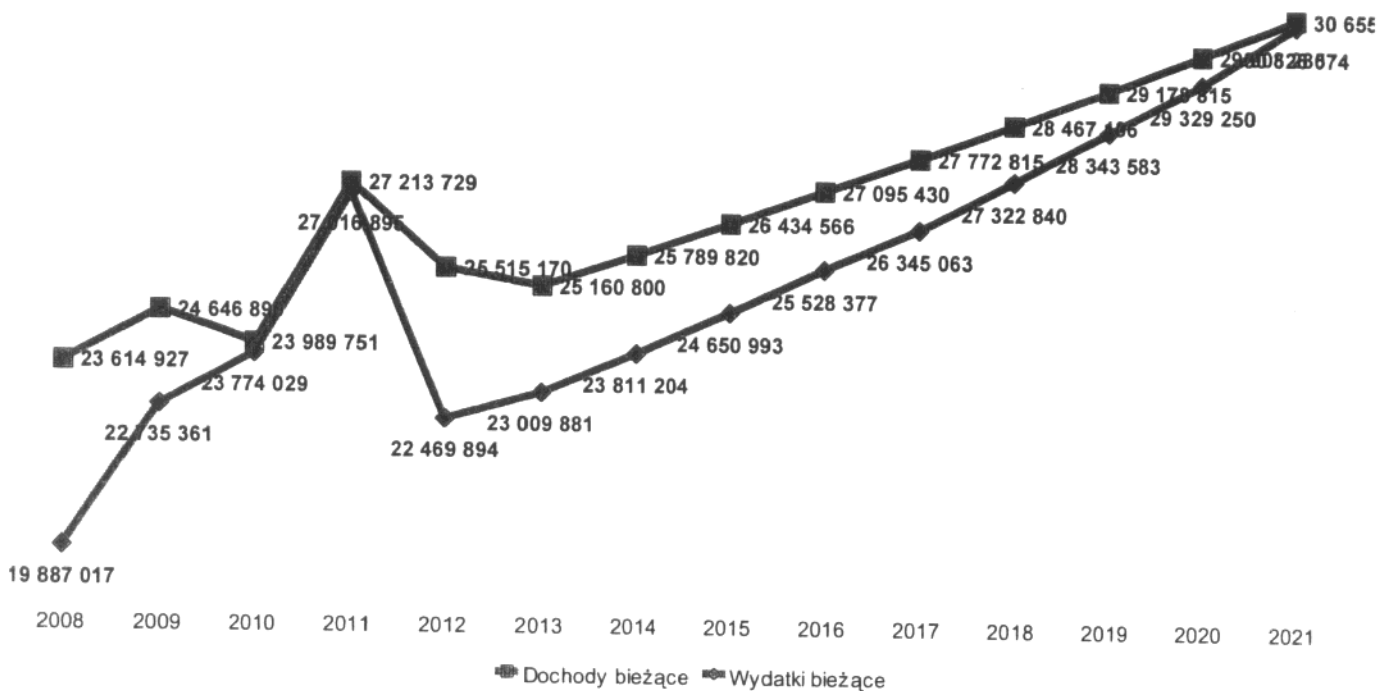
„Wydatki majątkowe” to suma wydatków majątkowych wymienionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz wydatków, które stanowią inwestycje roczne. Przewiduje się 2,5 % wzrost wydatków w stosunku do roku poprzedniego.

3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, pozycja 3 „Wynik budżetu” jest różnicą między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Co oznacza działanie pomiędzy pozycjami: 1 „Dochody ogółem” – 2 „Wydatki ogółem.” Na koniec 2011 roku planuje się, że deficyt Gminy Radków wyniesie 4.162.029,00 zł. Natomiast na lata 2012-2021 planuje się nadwyżkę budżetową.

Art. 242 ust. 1 ufp określa iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6. Zależność ta przedstawiona jest w pozycji 4 WPF oraz na rysunku 3.

Rys. 3 Wykonanie oraz plan dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2008-2012



Przychody budżetu:

W roku 2012 zaplanowano przychody w kwocie 931.955 zł na realizację poniższych zadań:

- „Centrum Kulturalno- Sportowo- Rekreatywnie w Ratnie Górnym”, kwota 331.955 zł;
- „Budowa budynku Gimnazjum przy ul. Sikorskiego w Ścinawce Średniej”, kwota 600.000,00 zł.

W roku 2013 zaplanowano przychody w kwocie 400.000,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa budynku Gimnazjum przy ul. Sikorskiego w Ścinawce Średniej”

4. Rozchody:

Rozchody Gminy Radków przeznaczone są na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych, spłatę

zaciągniętych kredytów i pożyczek. Gmina Radków zaciągając zobowiązania finansowe przestrzega wskaźników określonych w art. 169 i 171 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych rozchodów.

6. Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania spłaty długu

Planowaną nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

7. Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Kwotę spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych (poz. 6.) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego długu.

Kwota wskazana, jako dług (poz. 7) na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłacany dług. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina.

Kwota wyłączeń kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) -liczona jak pozycja 7.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany z nadwyżki budżetowej.

8. Wskaźniki zadłużenia

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011 -2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85. – tj. max 15% z art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych i max 60% z art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych. Relacje, o których mowa powyżej wyrażone zostały w procentach i zostały wyliczone odpowiednio w pozycji 9 „Zadłużenie / dochody ogółem – max 60% z art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych” oraz w pozycji 10 „Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań / dochody ogółem – max 15 % z art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych”.

Obowiązujące do końca 2013 roku wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych z 2005 roku zostaną zachowane i będą wynosiły odpowiednio:

Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku (max 15%)	11,34	15,7	7,90
Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku (max 60%)	37,52	31,67	28,22

W pozycji 12 „Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp” oblicza się dla każdego roku

fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy, który wykazuje się, jako procent. Czyli: [Dochody bieżące (poz. 1.1) – Wydatki bieżące (poz. 2.1) + Dochody ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1)] podzielone przez dochody ogółem (poz. 1). Jest to wiersz „techniczny” zawierający wielkości kontrolne i informacyjne, które służą do obliczenia „prawej” części wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych o treści: Db (dochody bieżące) + Sm (dochody ze sprzedaży majątku) podzielone przez D (dochody ogółem budżetu).

W pozycji 13 „Relacja, planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń) w %” oblicza się dla każdego roku lewą część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wykazywany jest, jako procent. Jest to iloraz poz. 2.1.2.1 „Odsetki i dyskonto” plus poz. 6.1 „Spłata rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych” do poz. 1 „Dochody ogółem”.

Pozycja 13a „Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (bez wyłączeń),, pokazuje nam czy relacja, o której mowa we wzorze została spełniona. W pozycji tej porównujemy pozycję 13 do średniej arytmetycznej liczonej z trzech poprzednich lat z pozycji 12a. Aby relacja była spełniona pierwszy fragment wzoru (poz. 13) musi być mniejszy bądź równy drugiemu fragmentowi wzoru. Słowo TAK oznacza zgodność relacji, natomiast NIE oznacza, że naruszone zostały przepisy art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych obowiązujący od 2014 roku nie zostanie przekroczony. Kształtowanie się wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2014-2021 przedstawiono na rysunku 4.

Rys. 4 Wskaźniki zadłużenia gminy Radków w latach 2014-2021

