

*Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Radków,  
w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć  
za pierwsze półrocze 2014 r.*

Radków, sierpień 2014 roku

## 1. Informacja o przewidywanym kształtowaniu się długu gminy Radków

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków zatwierdzona została uchwałą Rady Miejskiej nr LI/357/13 z dnia 18 grudnia 2013 roku. Uchwałą przyjęto prognozę finansową na lata 2012- 2029 wraz z prognozą kwoty długu i jej spłat oraz wykaz przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W związku z podjęciem budżetu na nowy rok budżetowy tj. na rok 2014 uchwałą nr LI/358/13 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 18 grudnia 2013 roku wprowadzono zmiany zarówno w Wieloletniej Prognozie Finansowej, jak i w wykazie realizowanych przedsięwzięć. Zmian dokonano zgodnie z przepisami określonymi w ustawie o finansach publicznych, z których wynika, że wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej mają być zgodne w zakresie budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Na 2014 rok przyjęto poniższe wartości:

- dochody budżetu gminy na poziomie 30.034.535,00 zł w tym dochody bieżące 27.517.727,00 zł, dochody majątkowe 2.516.808,00 zł;
- wydatki budżetu gminy na poziomie 29.897.336,00 zł w tym wydatki bieżące 25.499.762,00 zł, wydatki majątkowe 4.397.574,00 zł;
- wynik budżetu (nadwyżka) na poziomie 137.199,00 zł;
- przychody ogółem w kwocie 72.801,00 zł;
- rozchody ogółem w kwocie 210.000,00 zł;
- wieloletnie programy, projekty lub zadania na kwotę 252.252,00 zł, w tym wydatki bieżące 165.805,00 zł oraz majątkowe 86.447,00 zł.

W pierwszym półroczu 2014 roku Rada Miejska podjęła 3 uchwały wprowadzające zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków, w konsekwencji plany na 2014 rok na dzień 30.06.2014 roku kształtują się jak poniżej:

- dochody budżetu gminy na poziomie 34.344.398,92 zł w tym dochody bieżące 30.265.278,92 zł, dochody majątkowe 4.079.120,00 zł;
- wydatki budżetu gminy na poziomie 36.222.060,92 zł w tym wydatki bieżące 28.682.546,92 zł, wydatki majątkowe 7.539.514 zł;
- wynik budżetu (deficyt) na poziomie 1.877.662,00 zł;
- przychody ogółem w kwocie 2.087.662,00 zł;
- rozchody ogółem w kwocie 210.000,00 zł;
- wieloletnie programy, projekty lub zadania na kwotę 290.759,00 zł, w tym wydatki bieżące 164.474,00zł, wydatki majątkowe 126.285,00 zł.

Tab. 1 Zbiorcze zestawienie wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku wraz ze stopniem jego realizacji

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody	34 344 398,92	16 149 522,36	47,02
Wydatki	36 222 060,92	14 985 447,41	41,37
Wynik budżetu (nadwyżka+/- deficyt-)	-1 877 662,00	1 164 074,95	
Przychody	2 087 662,00	2 080 687,70	99,67
Rozchody	210 000,00	0,00	
Równowaga budżetowa (D-W+P-R)	0,00	3 244 762,65	

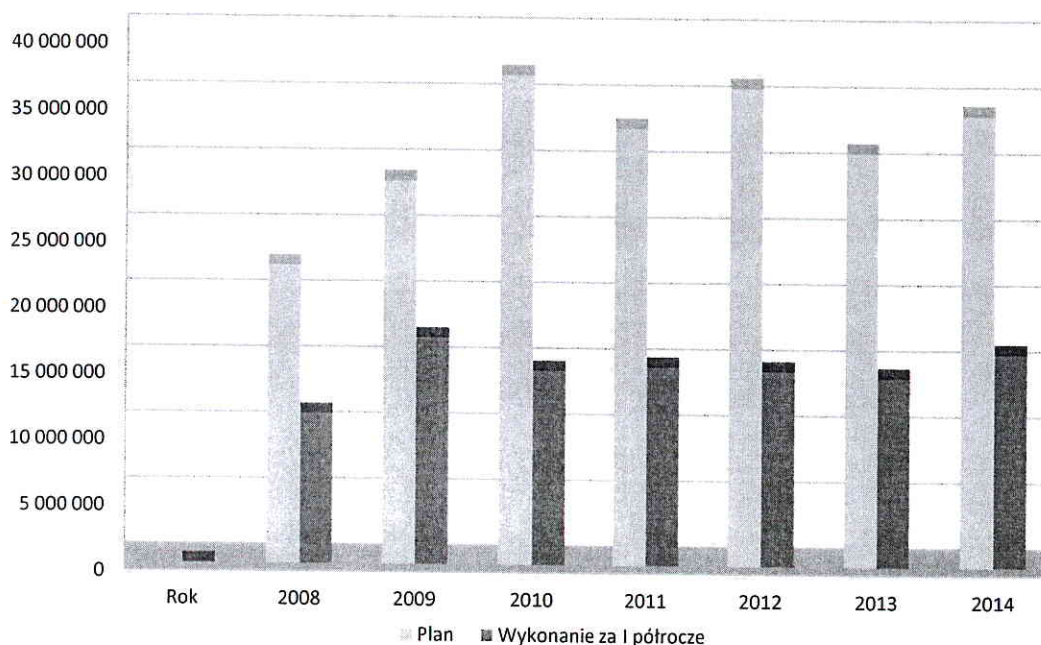
Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2014 roku wynosi po stronie dochodów budżetu gminy 16.149.522,36 zł co daje 47,02 % planu. Dochody obejmują:

- dochody bieżące zaplanowane w kwocie 30.265.278,92 zł, natomiast wykonane w kwocie 14.873.185,03 zł, co daje 49,14% planu,
- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 4.079.120,00 zł, natomiast wykonane w kwocie 1.276.337,33 zł, co daje 31,29% planu. Z tego dochody ze sprzedaży majątku (§ 0770 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości) zaplanowane w kwocie 1.071.000,00 zł, wykonane w 34,81% tj. 372.861,03 zł).

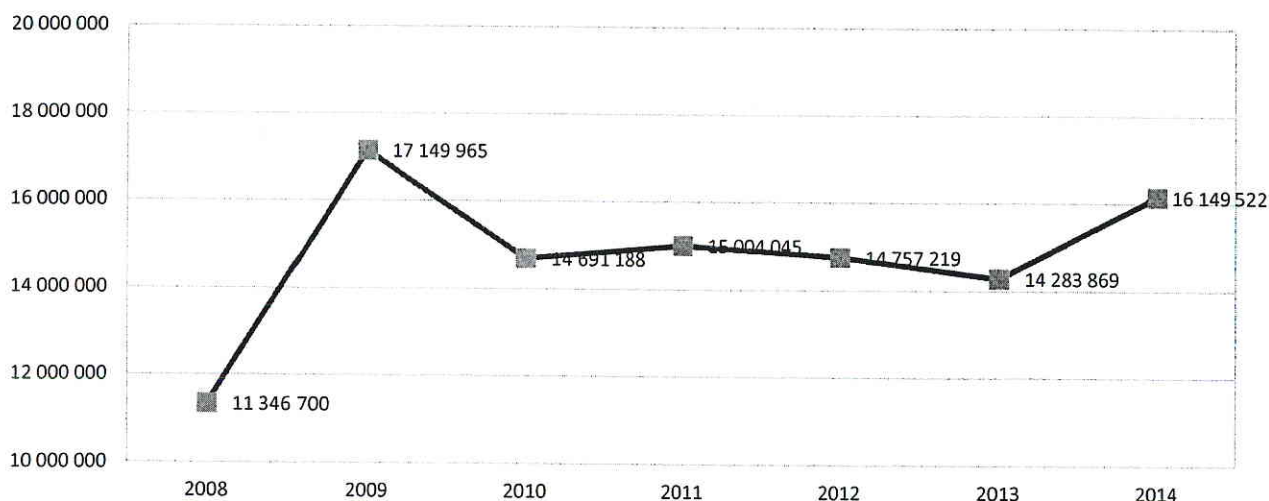
W latach 2008 – 2014 wykonanie dochodów budżetu za I półrocze danego roku kształtowało się na poziomie przekraczającym 40% i wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2008	22 597 235,19	11 346 699,86	50,21%
2009	29 070 185,89	17 149 965,00	59,00%
2010	37 078 280,75	14 691 187,81	39,62%
2011	33 147 388,75	15 004 044,60	45,26%
2012	36 225 583,32	14 757 219,29	40,74%
2013	31 370 473,90	14 283 868,60	45,53%
2014	34 344 398,92	16 149 522,36	47,02%

Wykres 1. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2008- 2014



Wykres 2. Dynamika dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2008 - 2014

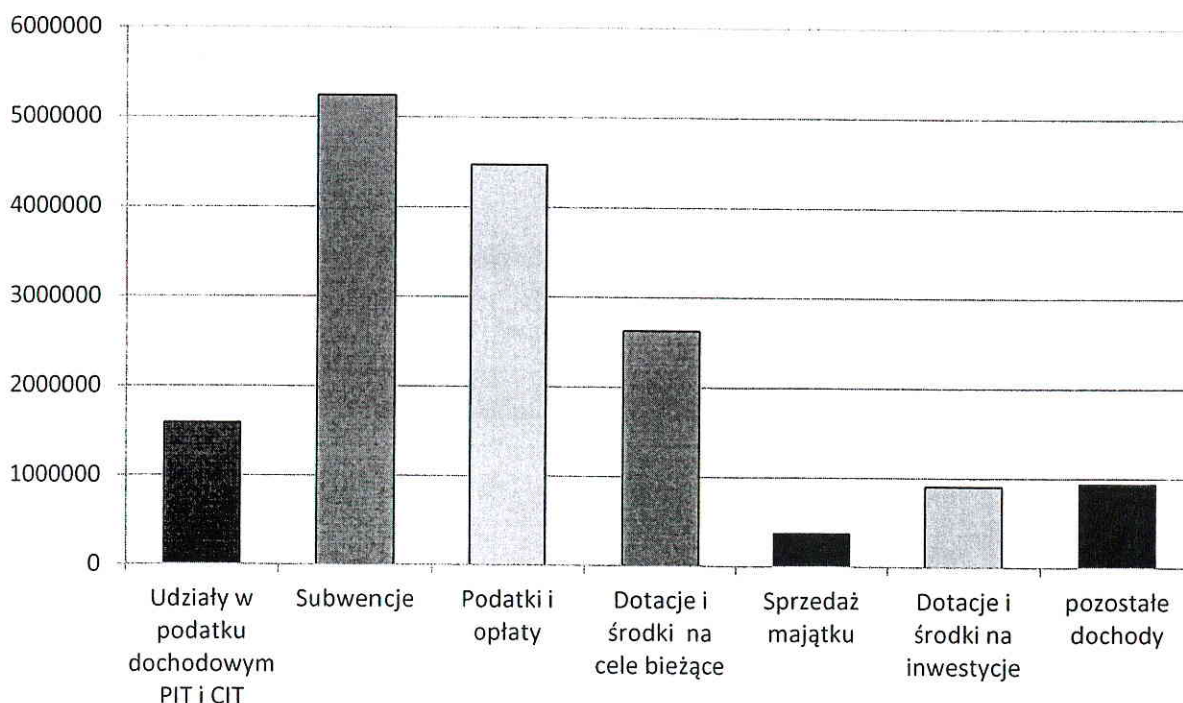


Realizowane przez gminę dochody za I półrocze w latach 2010 – 2013 przekraczały kwotę 14 tys. zł. W roku 2014 nastąpił dynamiczny wzrost dochodów z kwoty 14.283.869 zł na kwotę 16.149.522 zł.

Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Gminy Radków kształtuje się następująco:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowano w łącznej kwocie 3.390.739,00 zł, zrealizowano w kwocie 1.589.057,64 zł, co daje 46,86% planu,
- podatki i opłaty zaplanowano w łącznej kwocie 9.997.630,00 zł natomiast na dzień 30.06.2014 roku wykonanie wyniosło 4.291.289,87 zł co stanowi 42,92%,
- subwencje zaplanowano w kwocie 9.211.476,00 zł, zrealizowano w kwocie 5.243.128,00 zł co daje 56,92% planu,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w kwocie 5.160.998,92 zł, natomiast zrealizowano w kwocie 2.629.732,06 zł co daje 50,95% planu,
- sprzedaż majątku zaplanowano na kwotę 1.071.000,00 zł, natomiast realizowano w kwocie 372.861,03 zł, co stanowi 34,81% planu,
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 3.008.120,00 zł z czego wykonano 30,96% tj. 903.476,30 zł

Wykres 3. Struktura dochodów wykonanych za I półrocze 2014 roku



Główne źródło dochodów Gminy Radków w I półroczu 2014 roku stanowiły subwencje - część oświatowa, część wyrównawcza oraz część równoważąca, które stanowiły 32,47% wpływów do budżetu gminy. Kolejnym ważnym źródłem są podatki i opłaty, które stanowią 27,70 % wpływu do budżetu, z których 62,66% to podatek od nieruchomości tj. kwota 2.803.173,84 zł. 16,28% dochodów gminy Radków stanowią dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, w tym na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania własne, pochodzące z budżetu państwa.

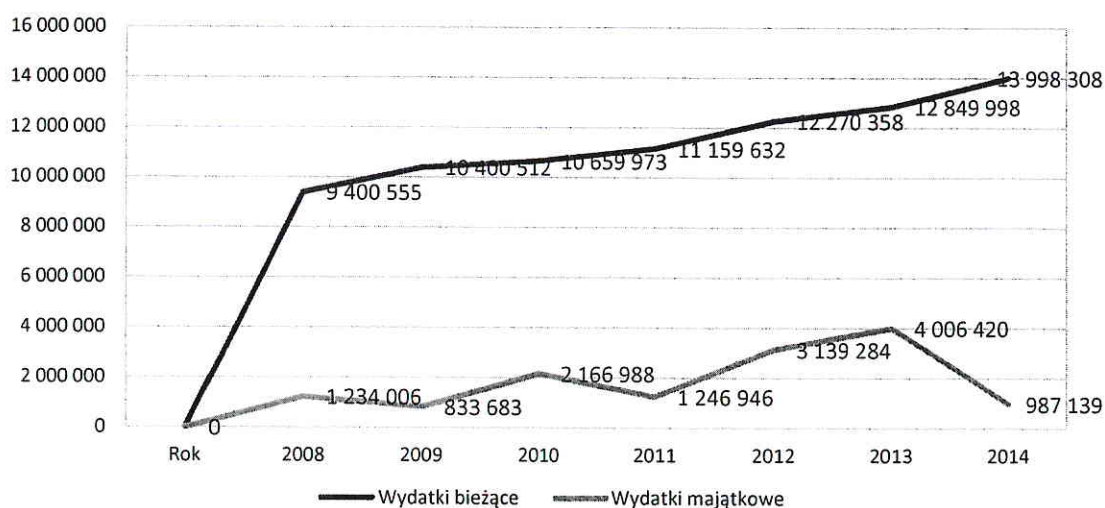
Natomiast po stronie wydatków wykonanie budżetu gminy wyniosło 14.985.447,41zł, co daje 41,37% planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 13.998.308,14 zł tj. 48,80 % planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 987.139,27zł tj. 13,09 % planu.

Wydatki bieżące stanowią 93,41% wydatków wykonanych w I półroczu 2014 roku, natomiast wydatki majątkowe to zaledwie 6,59%. Realizacja wydatków bieżących na tak wysokim poziomie związana jest z realizacją wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Gminy np. wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, udzielone dotacje z budżetu gminy oraz wszelkie wydatki związane z bieżącym utrzymaniem. Niska realizacja wydatków majątkowych związana jest z koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych na realizację zaplanowanych inwestycji, a co za tym idzie okres ich realizacji i płatności przypada w II półroczu 2014 roku. W latach 2008 – 2014 wykonanie wydatków budżetu za I półrocze wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2008	22 100 338,19	10 634 561,30	48,12%
2009	32 338 403,89	11 234 194,94	34,74%
2010	37 537 473,75	12 826 961,12	34,17%
2011	35 082 034,75	12 406 577,95	35,36%
2012	35 373 185,32	15 409 641,75	43,56%
2013	34 433 023,90	16 856 418,31	48,95%
2014	36 222 060,92	14 985 447,41	41,37%

Wykres 4. Dynamika wzrostu wydatków bieżących i majątkowych za I półrocze w latach 2008- 2014



Jak wynika z prezentowanego powyżej wykresu wydatki bieżące w latach 2008 – 2014 wzrastają, podczas gdy wydatki majątkowe po dynamicznym wzroście do kwoty 4.006.420,00 zł w latach 2011 – 2013 drastycznie spadają do kwoty 987.139,00 zł w 2014 roku. Związane jest to z możliwościami finansowymi gminy oraz z planem inwestycyjnym jaki gmina stara się sukcesywnie

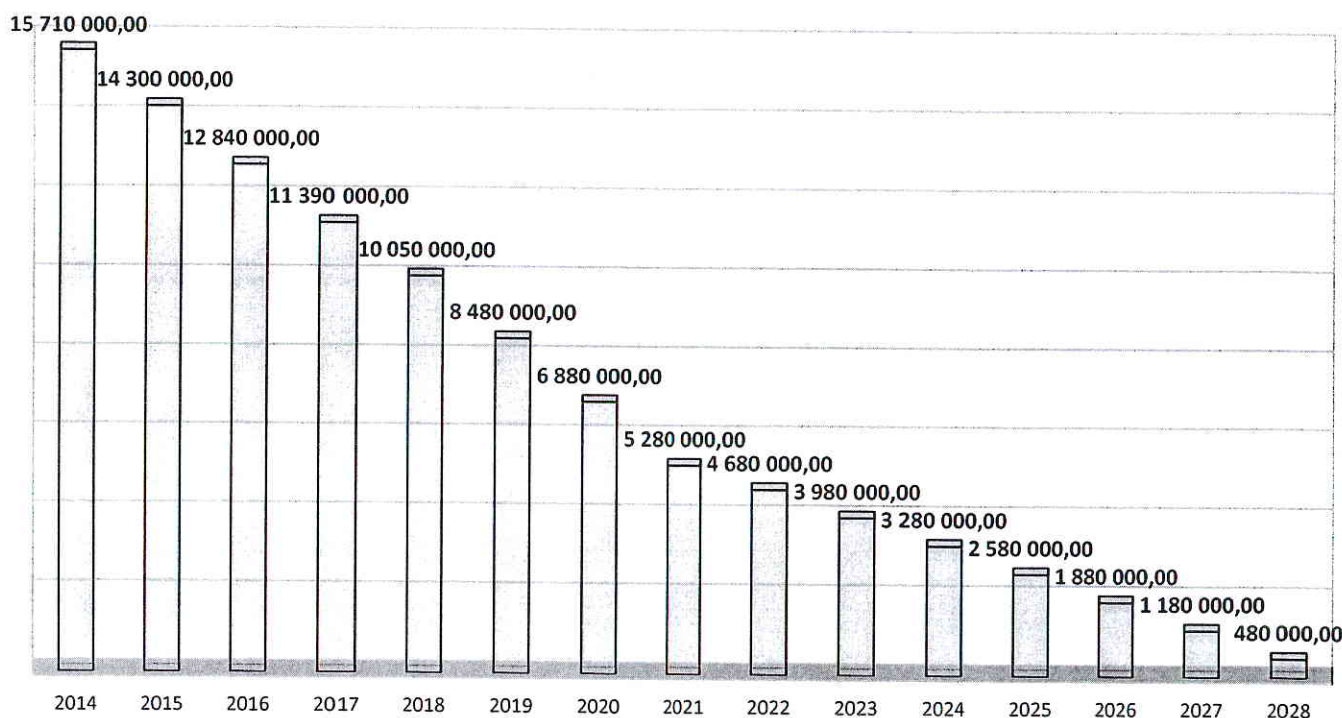
realizować.

W pierwszym półroczu 2014 roku budżet gminy Radków zamknął się nadwyżką w kwocie – 1.164.074,95 zł, przy planowanym deficycie – 1.877.662,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2014 r. Gmina Radków osiągnęła przychody w kwocie 2.080.687,70 zł przy planowanych 2.087.662,00 zł, z tego:

- kwota 61.700,72 zł – spłata pożyczek udzielonych z budżetu Gminy dla Stowarzyszeń – OSP Radków 36.700,72 zł oraz UKS VICTORIA 25.000,00 zł;
- kwota 2.018.986,98 zł – to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przewidywana kwota długu w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową wynosi odpowiednio od 15.710.000,00 zł w 2014 roku do 480.000,00 zł w 2028 roku.

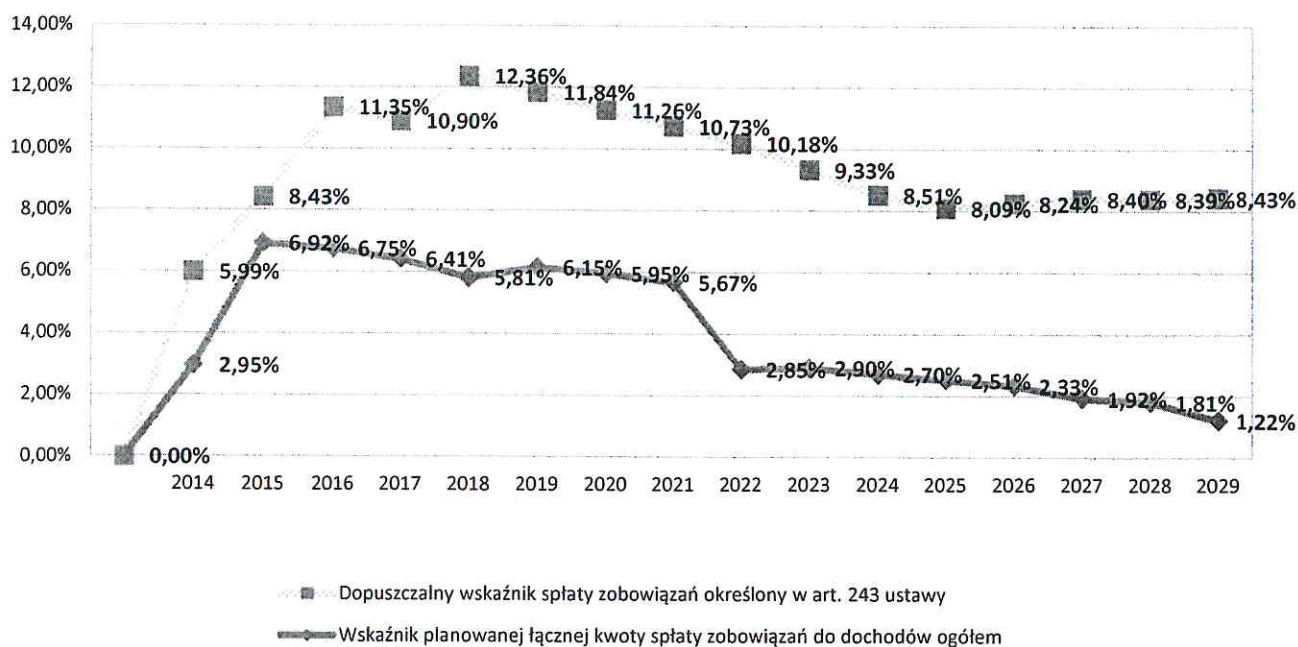
Wykres 5. Prognozowana kwota długu gminy Radków w latach 2014- 2028 (w zł)



Od dnia 01.01.2014 roku jednostki samorządu terytorialnego obliczają indywidualne limity zadłużenia. Treść art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa nowy sposób liczenia wskaźnika, m. in. bazując na danych finansowych jednostki samorządu terytorialnego z ostatnich trzech lat. Podstawą do określenia indywidualnego limitu zadłużenia jest obliczenie średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu z ostatnich trzech lat. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną, o której mowa powyżej. Obliczanie nowego limitu zadłużenia powiązane jest również z nowymi zasadami uchwalania budżetu. Art. 242 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa, że 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. Natomiast na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody

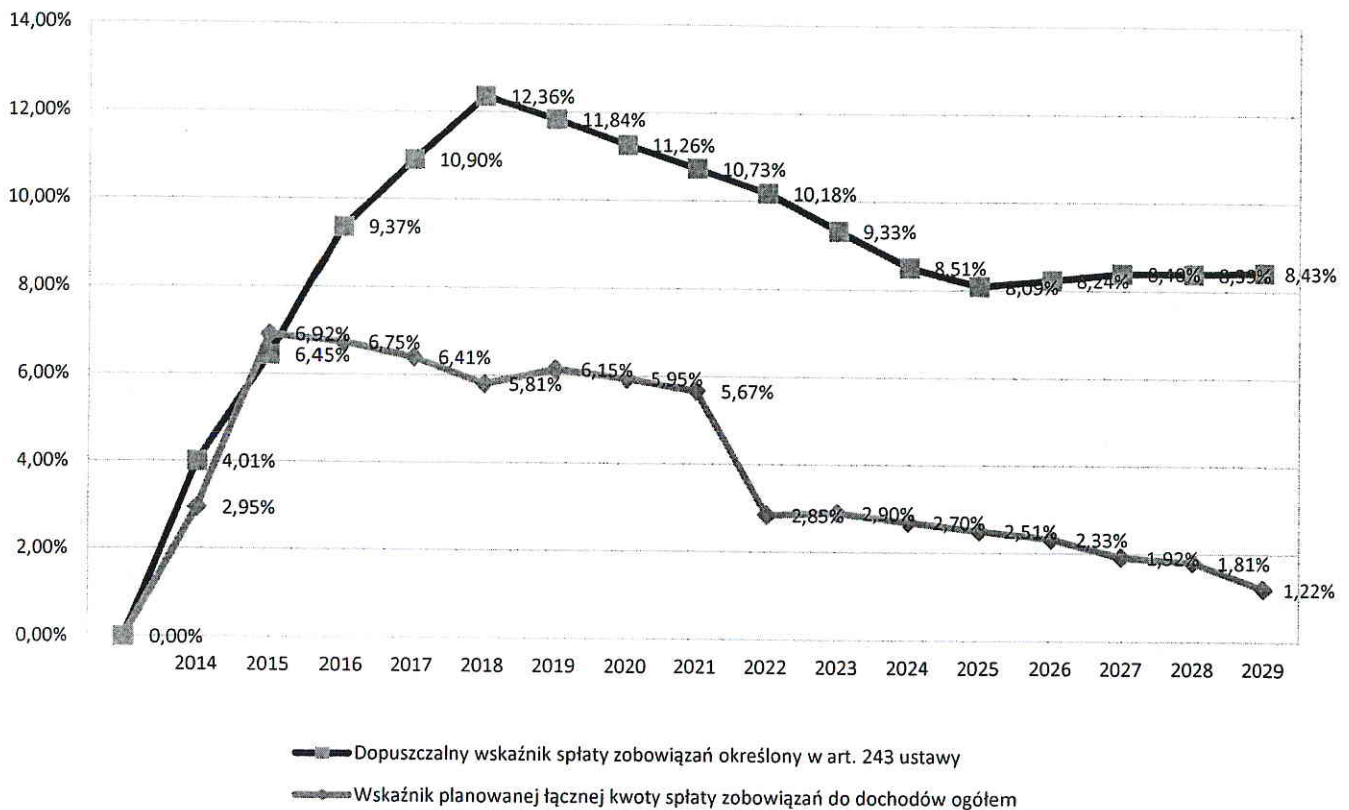
bieżące o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3. w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Wykres 6 . Indywidualny limit zadłużenia dla gminy Radków oraz relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. w latach 2014 – 2029 (%) w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego



Zaprezentowany powyżej dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczany jest w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego. W przypadku wyliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w/g powyższego sposobu spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy tj. dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest większy od wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań. Obliczając wskaźnik w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego dopuszczalny wskaźnik kształtuje się jak poniżej i w roku 2015 nie spełnia wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy.

Wykres 7 . Indywidualny limit zadłużenia dla gminy Radków oraz relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. w latach 2014 – 2029 (%) w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego



Ograniczenia określone w art. 243 ust. 1 nie stosuje się do wykupu papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt. 2 oraz poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 – w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. Relacje oscylują na poziomie od 2,95% w 2014 roku do 1,22 w 2029 roku.

## II. Informacja o zaawansowaniu przedsięwzięć określanych prognozą

W wyniku zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków do dnia 30 czerwca 2014 roku przyjęto do realizacji trzy przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz dwa wieloletnie pozostałe projekty. Gmina dla każdego z nich określiła odrębnie limity wydatków i zobowiązań. Limity na przedsięwzięcia określone zostały w wysokościach umożliwiającą ich terminowe zakończenie. W wyniku zmian w wykazie realizowanych przedsięwzięć zwiększono łączne nakłady na realizację projektu „Telebimy – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach” oraz wydłużono okres jego realizacji z lat 2013 -2018 na lata 2013- 2019 oraz zwiększono limity wydatków w 2014 roku dokładając wydatki majątkowe, których w pierwotnym planie nie wykazano.

Przedsięwzięcia przyjęte do realizacji z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej to:

- **Internet szansą rozwoju Gminy Radków** zadanie realizowane jest ze środków funduszy strukturalnych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Priorytet: VIII. Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki, Działanie: 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - elnclusin – w ramach umowy o dofinansowanie. Okres realizacji przedsięwzięcia przypada na lata 2012- 2015 natomiast łączne nakłady wynoszą 525.432,00 zł. Do 30.06.2014 roku wydatkowano środki w kwocie 26.893,04 zł,



całość wydatki bieżące. Poziom wykonania planu wyniósł 40,75%.

– **Internet szansą rozwoju Gminy Radków (II)** zadanie realizowane jest ze środków funduszy strukturalnych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Priorytet: VIII. Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki, Działanie: 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - elnclusin – w ramach umowy o dofinansowanie. Okres realizacji przedsięwzięcia przypada na lata 2013- 2015 natomiast łączne nakłady wynoszą 532.636,00 zł. Do 30.06.2014 roku wydatkowano środki w kwocie 26.430,00 zł, całość wydatki bieżące. Poziom wykonania planu wyniósł 38,64%.

– **TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach** zadanie realizowane jest ze środków funduszy strukturalnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego, Oś priorytetowa 6: Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska („Turystyka i Kultura”), Dziedzina wsparcia: 6.5. Działania wspierające infrastrukturę turystyczną i kulturową) – plan wydatków majątkowych 39.838,00 zł oraz bieżących 4.874,00 wykonanie wydatków bieżących 190,73 zł;

Pozostałe wieloletnie przedsięwzięcia to:

– **„Określenie kierunków rozwoju Partnerstwa Noworudzko- Radkowskiego poprzez zintegrowane podejście do problemów całego obszaru funkcjonalnego.** Okres realizacji przedsięwzięcia przypada na lata 2013 -2015, natomiast łączne nakłady wynoszą 34.403,33 zł. Na dzień 30.06.2014 roku nie poniesiono żadnych wydatków.

– **„Likwidacja obszarów wykluczenia informacyjnego i budowa Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej”.** Okres realizacji przedsięwzięcia przypada na lata 2012- 2015, natomiast łączne nakłady wynoszą 249.714,00 zł. Na dzień 30.06.2013 roku wydatkowano kwotę 86.447,00 zł co daje 100% planu.

3URMISTKA  
Beduanki  
Jan Bednarczyk