

**Informacja o kształtowaniu się
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Radków,
w tym o przebiegu realizacji
przedsięwzięć
za pierwsze półrocze 2015 r.**

Radków, 28 sierpnia 2015 roku

1. Informacja o przewidywanym kształtowaniu się długu gminy Radków

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres zaciągniętego zobowiązania, w przypadku Gminy Radków długu, który ostatecznie spłacony zostanie w 2029 roku.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą, co najmniej poniższe wielkości:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje, o których mowa w art. 242–244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków zatwierdzona została uchwałą Rady Miejskiej nr III/10/14 z dnia 30 grudnia 2014 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.

Na 2015 rok przyjęto poniższe wartości:

- dochody budżetu gminy na poziomie 32.555.355,00 zł w tym dochody bieżące 28.711.548,00 zł, dochody majątkowe 3.843.807,00 zł;
- wydatki budżetu gminy na poziomie 31.410.913,00 zł w tym wydatki bieżące 27.899.531,00 zł, wydatki majątkowe 3.511.382,00 zł;
- wynik budżetu (nadwyżka) na poziomie 1.144.442,00 zł;
- przychody ogółem w kwocie 265.558,00 zł;
- rozchody ogółem w kwocie 1.410.000,00 zł;
- wieloletnie programy, projekty lub zadania na kwotę 6.205,00 zł stanowią one wydatki bieżące.

W pierwszym półroczu 2015 roku Rada Miejska podjęła 3 uchwały wprowadzające zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków, w konsekwencji plany na 2015 rok na dzień 30.06.2015 roku kształtują się jak poniżej:

Tab. Zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków w I półroczu 2015 r.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2015r.	Zmiana (+; -)	Plan na dzień 30.06.2015
Dochody ogółem	32 555 355,00	3 804 099,75	36 359 454,75
Dochody bieżące	28 711 548,00	929 774,75	29 641 322,75
Dochody majątkowe	3 843 807,00	2 874 325,00	6 718 132,00
Wydatki	31 410 913,00	4 139 787,75	35 550 700,75
Wydatki bieżące	27 899 531,00	1 138 001,75	29 037 532,75
Wydatki majątkowe	3 511 382,00	3 001 786,00	6 513 168,00
Wynik budżetu	1 144 442,00	-335 688,00	808 754,00
Przychody	265 558,00	335 688,00	601 246,00
Rozchody	1 410 000,00	0,00	1 410 000,00
Kwota długu	14 300 000,00	0,00	14 300 000,00

Tab. Zbiorcze zestawienie wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku wraz ze stopniem jego realizacji

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody	36 394 454,75	16 564 387,35	45,51
Wydatki	35 585 700,75	16 919 414,57	47,55
Wynik budżetu (nadwyżka+/ deficyt-)	808 754,00	-355 027,22	
Przychody	601 246,00	495 104,61	82,35
Rozchody	1 410 000,00	0,00	
Równowaga budżetowa (D-W+P-R)	0,00	140 077,39	

Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2015 roku wynosi po stronie dochodów budżetu gminy 16.564.387,35 zł co daje 45,51 % planu. Dochody obejmują:

- dochody bieżące zaplanowane w kwocie 29.676.322,75 zł, natomiast wykonane w kwocie 15.569.896,17 zł, co daje 52,47% planu,
- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 6.718.132, zł, natomiast wykonane w kwocie 994.491,18 zł, co daje 14,80% planu. Z tego dochody ze sprzedaży majątku (§ 0770 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości) zaplanowane w kwocie 1.020.000,00 zł, wykonane w 55,42% tj. 565.301,70 zł).

W latach 2008 – 2015 wykonanie dochodów budżetu za I półrocze danego roku kształtowało się na poziomie przekraczającym 40% i wynosiło odpowiednio::

Tab. Wykonanie planu dochodów budżetu Gminy Radków za I półrocze danego roku wraz ze stopniem jego realizacji

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%
2015	36 394 454,75	16 564 387,35	45,51%

Wykres Dynamika dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2008 – 2015

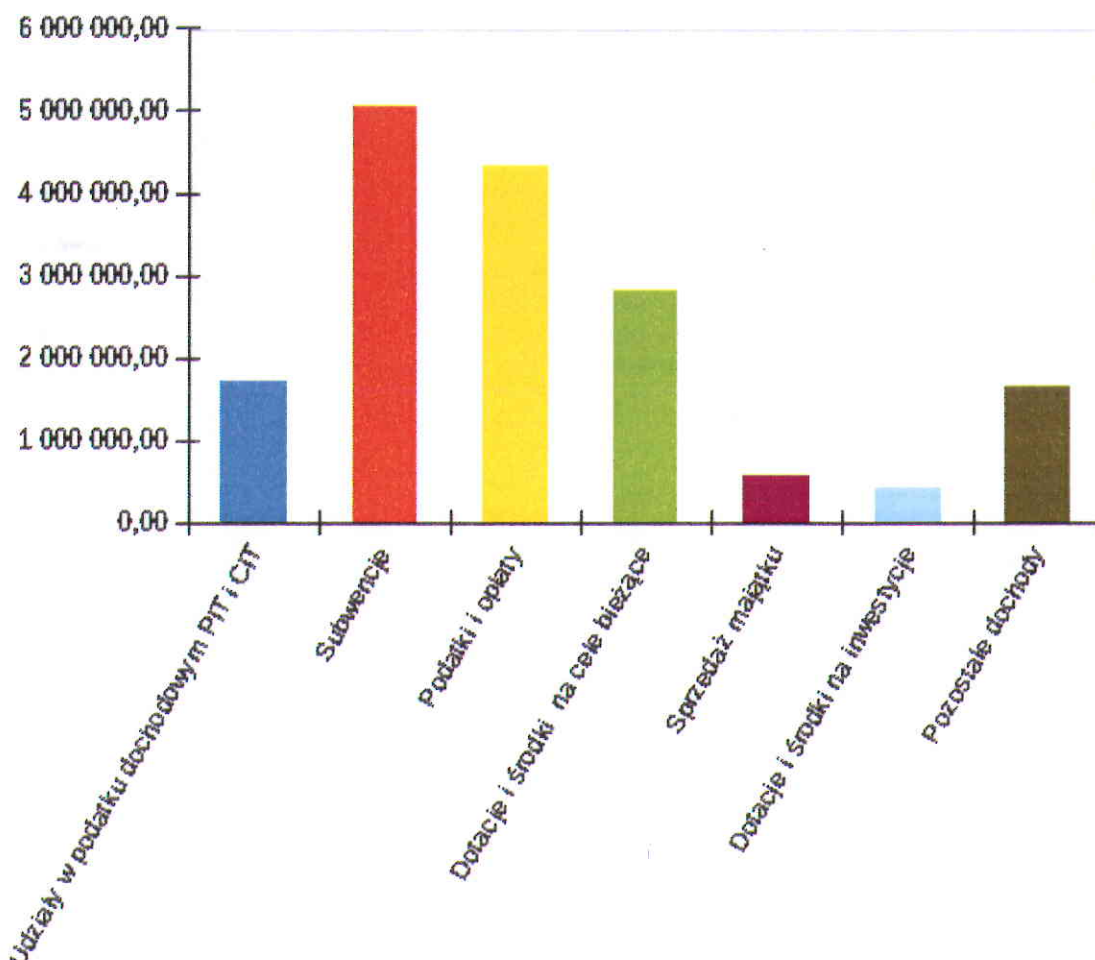


Realizowane przez Gminę dochody za I półrocze w latach 2010 – 2013 przekraczały kwotę 14 mln. zł. W roku 2014 nastąpił dynamiczny wzrost dochodów z kwoty 14.283.869,00 zł na kwotę 16.149.522,00 zł. Tendencja wzrostowa utrzymuje się nadal.

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 3.715.143,00 zł, zrealizowano w kwocie 1.716.008,22 zł, co daje 46,19% planu,
- podatki i opłaty zaplanowano w łącznej kwocie 8.796.798,00 zł natomiast na dzień 30.06.2015 roku wykonanie wyniosło 4.336.173,90 zł co stanowi 49,29%, w tym podatek od nieruchomości zrealizowano w kwocie 2.488.414,80 zł, co stanowi 47,85% planu,
- subwencje zaplanowano w kwocie 8.760.576,00 zł, zrealizowano w kwocie 5.050.034,00 zł co daje 57,64% planu,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w kwocie 5.548.805,75 zł, natomiast zrealizowano w kwocie 2.823.580,92 zł co daje 50,89% planu,
- sprzedaż majątku zaplanowano na kwotę 1.020.000,00 zł, natomiast realizowano w kwocie 565.301,70 zł, co stanowi 55,42% planu,
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 5.698.132,00 zł z czego wykonano 7,53% tj. 429.189,48 zł

Wykres 3. Struktura dochodów wykonanych za I półrocze 2015 roku



Główne źródło dochodów Gminy Radków w I półroczu 2015 roku stanowiły subwencje - część oświatowa, część wyrównawcza oraz część równoważąca, które stanowiły 30,49% wpływów do budżetu gminy. Kolejnym ważnym źródłem są podatki i opłaty, które stanowią 26,18 % wpływu do budżetu, z których 57,39% to podatek od nieruchomości tj. kwota 2.488.414,80 zł. 17,05% 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 16.919.414,57 zł, co daje 47,55% planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 15.339.361,65 zł tj. 52,76 % planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 1.580.052,92 zł tj. 24,26 % planu.

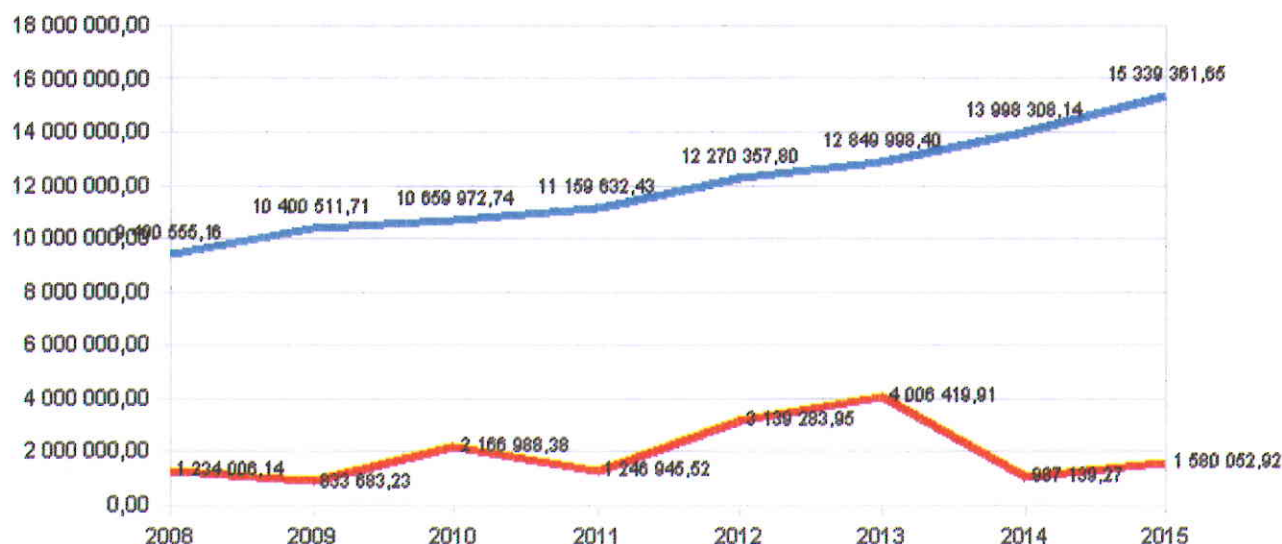
Wydatki bieżące stanowią 90,66% wydatków wykonanych w I półroczu 2015 roku, natomiast wydatki majątkowe to zaledwie 9,34%. Realizacja wydatków bieżących na tak wysokim poziomie związana jest z realizacją wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Gminy np. wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, udzielone 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 2015 roku.

W latach 2008 – 2015 wykonanie wydatków budżetu za I półrocze wynosiło odpowiednio:

Tab. Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Radków za I półrocze danego roku wraz ze stopniem jego realizacji

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%
2015	35 585 700,75	16 919 414,57	47,54%

Wykres 3. Dynamika wzrostu wydatków bieżących i majątkowych za I półrocze w latach 2008- 2015



Jak wynika z prezentowanego powyżej wykresu wydatki bieżące w latach 2008 – 2015 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, dlatego też w 2015 roku następuje wzrost wydatków majątkowych o 60% w stosunku do roku poprzedniego.

W pierwszym półroczu 2015 roku budżet gminy Radków zamknął się niedoborem w kwocie – 355.027,22 zł, przy

planowanej nadwyżce 808.754,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2015 r. Gmina Radków osiągnęła przychody w kwocie 495.104,61 zł przy planowanych 601.246,00 zł, z tego:

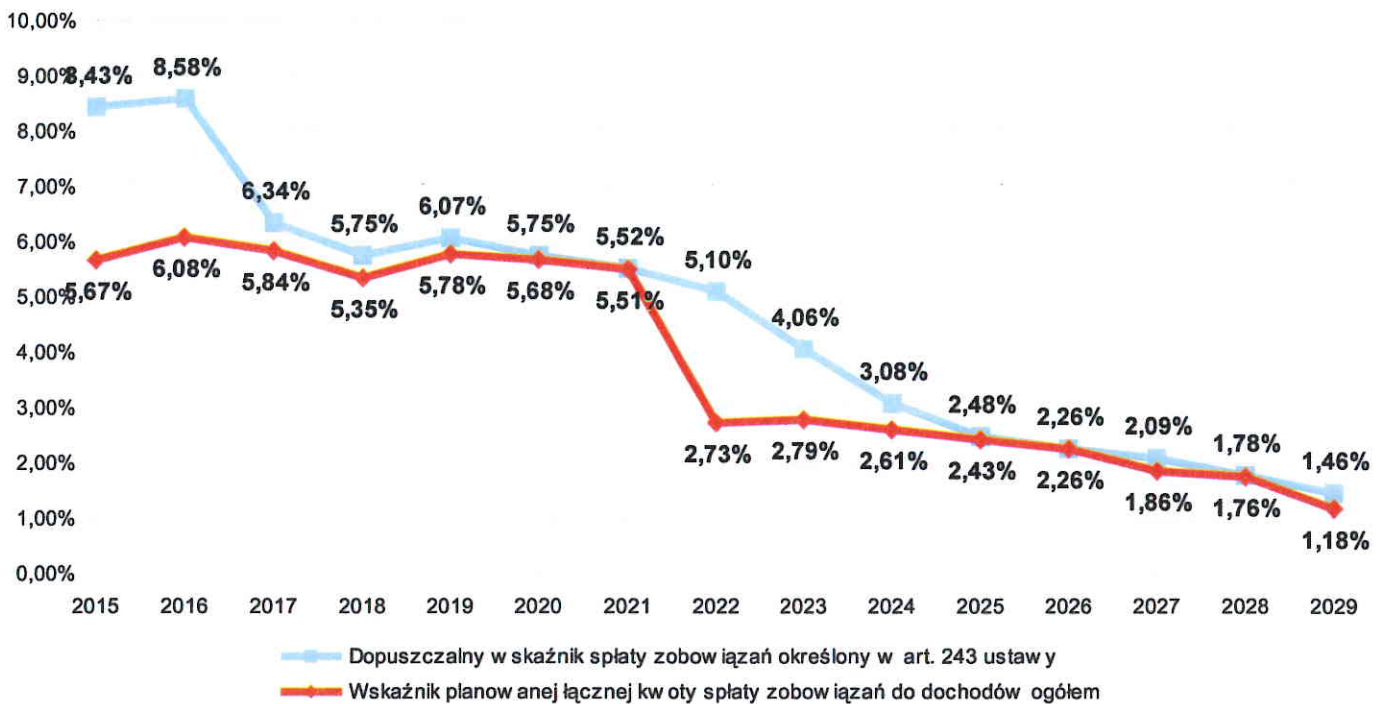
- kwota 159.416,55 zł – spłata pożyczek udzielonych z budżetu Gminy dla Stowarzyszeń – OSP Ścinawka Średnia, kwota 14.707,50 zł, UKS „GIECEK”, kwota 24.267,92zł, Klub Seniora, kwota 14.778,00 zł, Stowarzyszenie Twórców Regionalnych, kwota 10.676,45zł, WLKS, kwota 15.000,00zł, Kraina Gór Stołowych, kwota 15.000,00zł, Stowarzyszenie Katarzynki, kwota 14.986,68zł, Stowarzyszenie Wszyscy razem , kwota 50.000,00 zł;
- kwota 335.688,06 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 14.300.000,00 zł w 2015 roku do 480.000,00 zł w 2028 roku.

Wykres Prognozowana kwota długu gminy Radków w latach 2015- 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 średnia 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 Indywidualny limit zadłużenia dla gminy Radków oraz relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. w latach 2015 – 2029 (%) w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego

Zaprezentowany powyżej dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczany jest w oparciu o planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W przypadku wyliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wg 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.

Ograniczenia określonego 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 5,67% w 2015 roku do 1,18 w 2029 roku.

II. Informacja o zaawansowaniu przedsięwzięć określanych prognozą

Uchwałą Rady Miejskiej nr III/10/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków do realizacji zaplanowano jedno przedsięwzięcie pn.

- **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 bieżących 6.205,00 zł.

Uchwałą Rady Miejskiej w Radkowie nr VI/28/15 z dnia 30 marca 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków dokonano przesunięcia programu „TELEBIMY- nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach” z części 1.2 Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27.08.2019r. o finansach publicznych do części 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2). Na dzień 30 czerwca powyższe przedsięwzięcie zostało zrealizowane w 100%.

Uchwałą Rady Miejskiej w Radkowie nr VII/33/15 z dnia 29 kwietnia 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków przyjęto do realizacji projekt pn. **„Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, wytwarzanych przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Radków”**, którego termin realizacji przypada na lata 2015 - 2016. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 944.500,00 zł. Limity na przedsięwzięcia określone zostały w wysokościach umożliwiających ich terminowe zakończenie. Na dzień 30.06.2015 roku Gmina Radków w wyniku przetargu wyłoniła wykonawcę z którym zawarła umowę na okres 01 czerwca 2015 roku do 31 maja 2016 roku.

Gmina Radków
57-420 Radków, Rynek 1
woj. dolnośląskie

BURMISTRZ

Jan Bednarczyk