

**Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Radków,
w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
za pierwsze półrocze 2016 r.**

Radków, 12 sierpnia 2016 roku

I. Informacja o przewidywanym kształtowaniu się długu gminy Radków

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 XVII/88/15 z dnia 17 grudnia 2015 roku. Uchwałą przyjęto prognozę finansową na lata 2013- 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 2016 rok przyjęto poniższe wartości:

- dochody budżetu gminy na poziomie 30.118.038,00 zł, z tego dochody bieżące 28.667.343,00 zł, dochody majątkowe 1.450.695,00 zł;
- wydatki budżetu gminy na poziomie 31.558.038,00 zł, z tego wydatki bieżące 28.121.648,00 zł, wydatki majątkowe 3.436.390,00 zł;
- wynik budżetu (niedobór) na poziomie 1.440.000,00 zł;
- przychody ogółem w kwocie 2.900.000,00 zł;
- rozchody ogółem w kwocie 1.460.000,00 zł;
- wieloletnie programy, projekty lub zadania na kwotę 6.205,00 zł stanowiące wydatki bieżące.

W pierwszym półroczu 2016 roku zmiany prognozy dokonywane były pięciokrotnie:

- Uchwałą nr XXI/133/16 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 30.03.2016 roku,
 - Uchwałą nr XXII/140/16 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 29.04.2016 roku,
 - Uchwałą nr XXIII/150/16 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 31.05.2016 roku,
 - Uchwałą nr XXV/162/16 Rady Miejskiej w Radkowie z dnia 29.06.2016 roku,
 - Zarządzeniem nr 86/16 Burmistrza Miasta i Gminy Radków z dnia 30.06.2016 roku,
- w konsekwencji plany na 2016 rok na dzień 30.06.2016 roku kształtują się jak poniżej:

Tab. 1 Zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków w I półroczu 2016 roku.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2016r.	Zmiana (+; -)	Plan na dzień 30.06.2016
Dochody ogółem	30 118 038,00	7 945 587,68	38 063 625,68
Dochody bieżące	28 667 343,00	6 415 587,68	35 082 930,68
Dochody majątkowe	1 450 695,00	1 530 000,00	2 980 695,00
Wydatki	31 558 038,00	7 919 587,68	39 477 625,68
Wydatki bieżące	28 121 648,00	5 690 989,68	33 812 637,68
Wydatki majątkowe	3 436 390,00	2 228 598,00	5 664 988,00
Wynik budżetu	- 1 440 000,00	26 000,00	- 1 414 000,00
Przychody	2 900 000,00	-26 000,00	2 874 000,00
Rozchody	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00
Kwota długu	12 840 000,00	0,00	12 840 000,00

Tab. 2 Zbiorcze zestawienie wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku wraz ze stopniem jego realizacji

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody	38 063 625,68	18 203 545,55	47,82
Wydatki	39 477 625,68	17 009 747,07	43,09
Wynik budżetu (nadwyżka+/ deficyt-)	- 1 414 000,00	1 193 798,48	
Przychody	2 874 000,00	2 874 000,97	100,00
Rozchody	1 460 000,00	0,00	
Równowaga budżetowa (D-W+P-R)	0,00	4 067 799,45	

Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2016 roku wynosi po stronie dochodów budżetu gminy 18.203.545,55 zł co daje 47,82 % planu. Dochody obejmują:

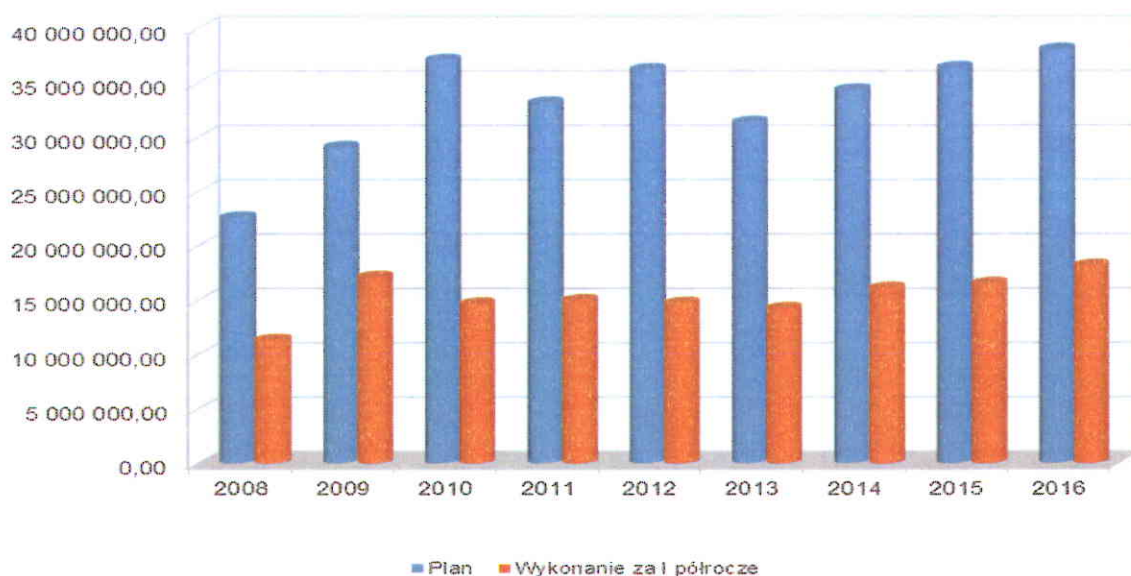
- dochody bieżące zaplanowane w kwocie 35.082.930,68 zł, natomiast wykonane w kwocie 17.775.990,78 zł, co daje 50,67% planu,
- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 2.980.695,00 zł, natomiast wykonane w kwocie 427.554,77 zł, co daje 14,34% planu. Z tego dochody ze sprzedaży majątku (§ 0770 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości) zaplanowane w kwocie 1.200.000,00 zł, wykonane w 35,51% tj. 426.185,20 zł).

W latach 2008 – 2016 wykonanie dochodów budżetu za I półrocze danego roku kształtowało się następująco:

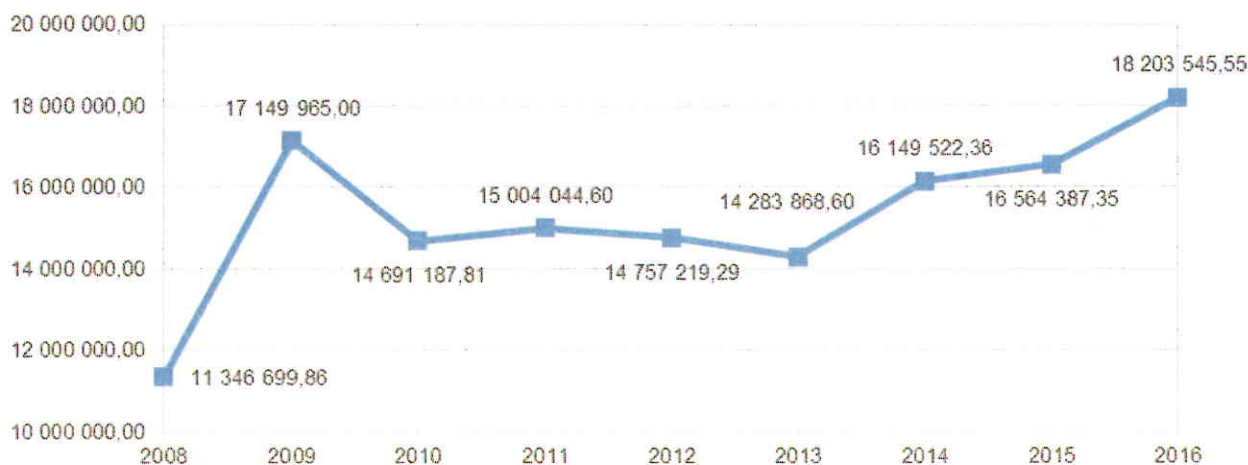
Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2008	22 597 235,19	11 346 699,86	50,21%
2009	29 070 185,89	17 149 965,00	59,00%
2010	37 078 280,75	14 691 187,81	39,62%
2011	33 147 388,75	15 004 044,60	45,26%

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%
2016	38 063 625,68	18 203 545,55	47,82%

Wykres 1. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2008- 2016 (w zł)



Wykres 2. Dynamika dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2008 – 2016 (w zł)



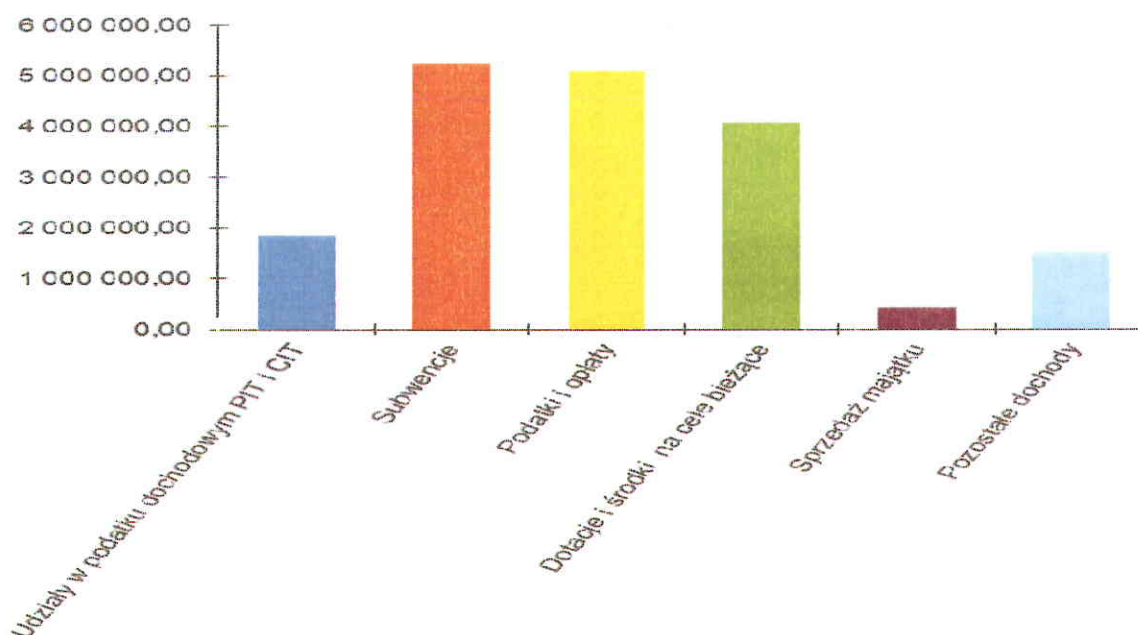
Realizowane przez gminę dochody za I półrocze w latach 2010 – 2013 przekraczały kwotę 14 mln. zł. W roku 2014 nastąpił dynamiczny wzrost dochodów z kwoty 14.283.868,60 zł na kwotę 16.149.522,36 zł. Tendencja wzrostowa utrzymuje się nadal.

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 4.049.709,00 zł, zrealizowano w kwocie 1.852.491,85 zł, co daje 45,74% planu,

- podatki i opłaty zaplanowano w łącznej kwocie 9.560.733,00 zł natomiast na dzień 30.06.2016 roku wykonanie wyniosło 5.086.557,93 zł co stanowi 53,20%, w tym podatek od nieruchomości zrealizowano w kwocie 2.952.102,99 zł, co stanowi 53,07% planu,
- subwencje zaplanowano w kwocie 9.121.903,00 zł, zrealizowano w kwocie 5.251.452,00 zł co daje 57,57% planu,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w kwocie 9.366.733,68 zł, natomiast zrealizowano w kwocie 4.085.480,38 zł co daje 43,71% planu,
- sprzedaż majątku zaplanowano na kwotę 1.200.000,00 zł, natomiast realizowano w kwocie 426.185,20 zł, co stanowi 35,51% planu,
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 1.765.695,00 zł. Realizacja nastąpi w II półroczu 2016 roku.

Wykres 3. Struktura dochodów wykonanych za I półrocze 2016 roku



Główne źródło dochodów Gminy Radków w I półroczu 2016 roku stanowiły subwencje - część oświatowa, część wyrównawcza oraz część równoważąca, które stanowiły 28,85% wpływów do budżetu gminy. Kolejnym ważnym źródłem są podatki i opłaty, które stanowią 27,94 % wpływu do budżetu, z których 58,04% to podatek od nieruchomości tj. kwota 2.952.102,99 zł. Natomiast 22,44% 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 17.009.747,07 zł, co daje 43,09% planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 16.096.551,98 zł tj. 47,60 % planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 913.195,09 zł tj. 16,12 % planu.

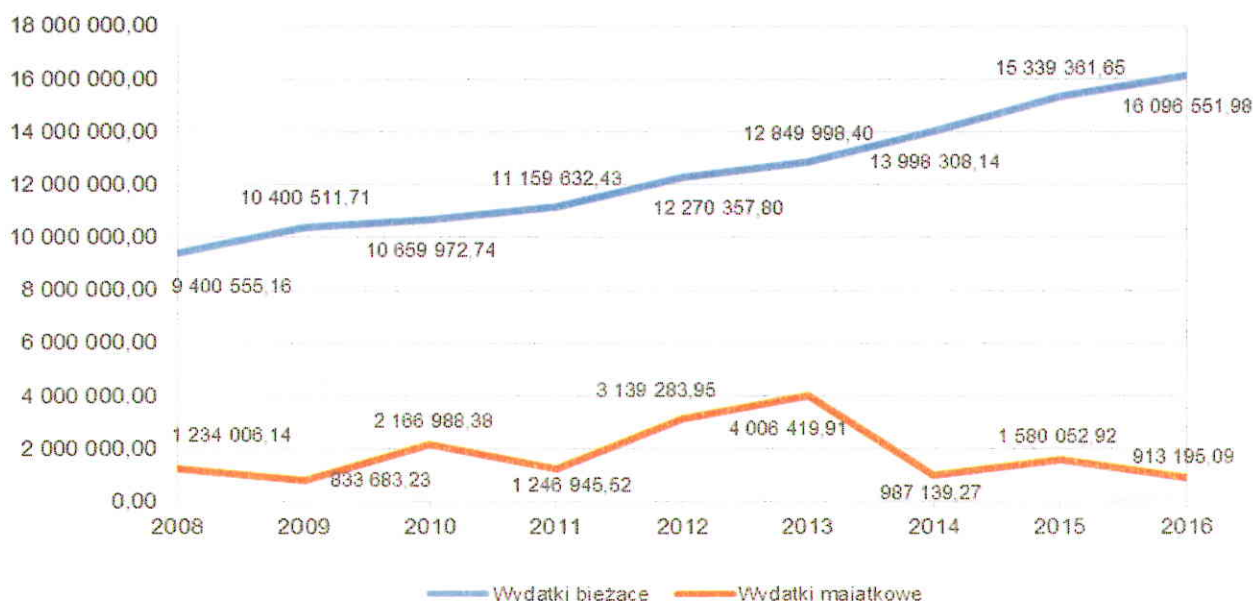
Wydatki bieżące stanowią 94,63% wydatków wykonanych w I półroczu 2016 roku, natomiast wydatki majątkowe to

zaledwie 5,37%. 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 2016 roku.

W latach 2008 – 2016 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%
2015	36 394 454,75	16 564 387,36	45,51%
2016	39 477 625,68	17 009 747,07	43,09%

Wykres 3. Dynamika wzrostu wydatków bieżących i majątkowych za I półrocze w latach 2008- 2016



Jak wynika z prezentowanego powyżej wykresu wydatki bieżące w latach 2008 – 2016 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 2016 roku budżet gminy Radków zamknął się nadwyżką w kwocie 1.193.798,48 zł, przy planowanym niedoborze 1.414.000,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2016 r. Gmina Radków osiągnęła przychody w kwocie

2.874.000,97 zł przy planowanych 2.874.000,00 zł.

Zrealizowane przychody w 2016 roku to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

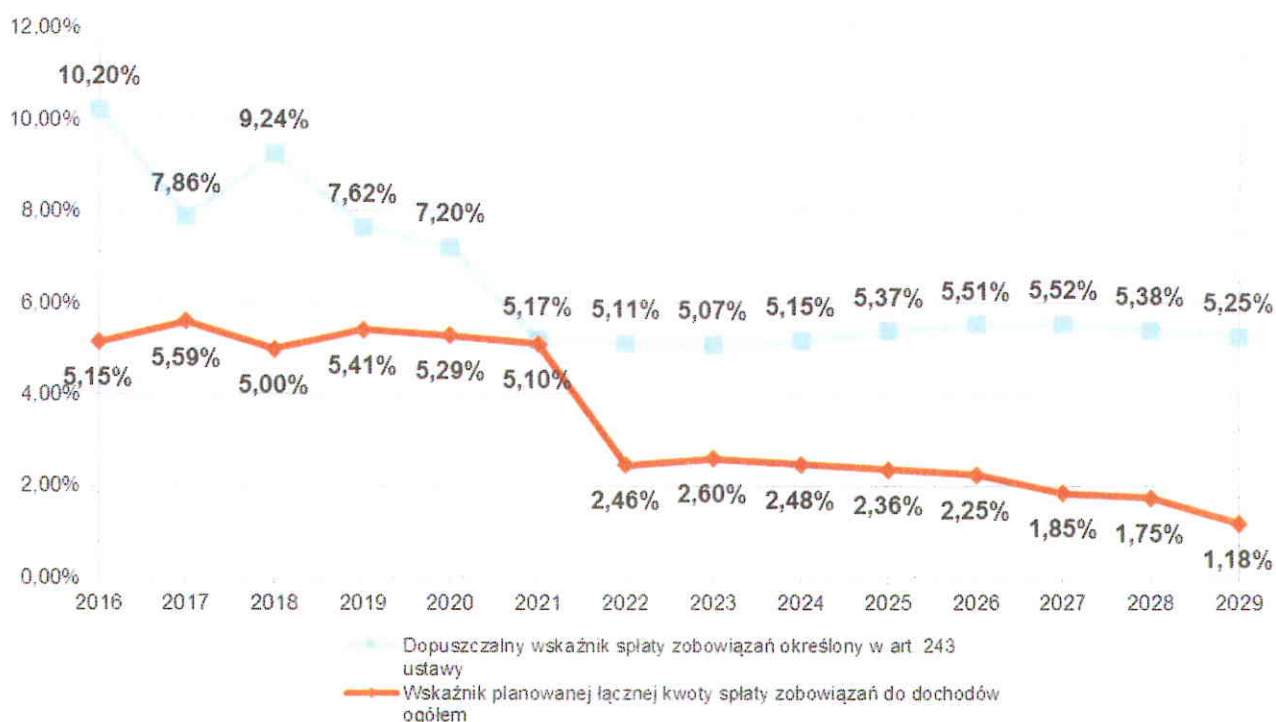
Przewidywana kwota długu w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową wynosi odpowiednio od 12.840.000,00 zł w 2016 roku do 480.000,00 zł w 2028 roku.

Wykres 4. Prognozowana kwota długu gminy Radków w latach 2016- 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 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 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 5. 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat). 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 5,15% w 2016 roku do 1,18 w 2029 roku.

II. Informacja o zaawansowaniu przedsięwzięć określanych prognozą

Uchwałą Rady Miejskiej nr XVII/88/15 z dnia 17 grudnia 2015 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”. Łączne nakłady finansowe na realizację powyższego zadania zaplanowano w kwocie 72.991,00 zł, natomiast limit wydatków na poszczególne lata zaplanowano w kwotach: w 2016 roku - 6.205,00 zł, w 2017 roku – 6.205,00 zł, w 2018 roku – 6.205,00 zł oraz w 2019 roku kwota -3.102,00 zł.

Dnia 30 marca 2016 roku uchwałą nr XXI/133/16 Rady Miejskiej w Radkowie zwiększono nakłady finansowe na przedsięwzięcie pn. „**TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach**” na kwotę 81.653,32 zł, natomiast limit wydatków na poszczególne lata zwiększono do kwot: 2016 rok - 7.569,00 zł, 2017 rok – 7.569,00 zł, 2018 rok – 7.569,00 zł oraz 2019 rok- 6.308,52 zł.

Na dzień 30.06.2016 roku zadanie zostało wykonane w 100% tj. w kwocie 7.569,00 zł.

Uchwałą Rady Miejskiej w Radkowie nr XXII/140/16 z dnia 29 kwietnia 2016 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków przyjęto do realizacji projekt pn. „**Czesko – Polski Szlak Grzbietowy- Część wschodnia**”, którego termin realizacji przypada na lata 2017 - 2018. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 883.634,18 zł. Limity na przedsięwzięcia określone zostały w wysokościach: w 2017 roku 825.134,18 zł oraz w 2018 roku 58.500,00 zł. Projekt realizowany jest w ramach programu INTERREG V-A Republika Czeska- Polska na lata 2014 – 2020. Realizacja zadania nastąpi w latach 2017 – 2018.

Uchwałą Rady Miejskiej w Radkowie nr XXIII/150/16 z dnia 31 maja 2016 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków przyjęto do realizacji dwa nowe projekty pn.:

- „**Rozwój Ruchu Turystycznego i Geoturystyki w Regionie Sudetów Środkowych**”, którego termin realizacji przypada na lata 2017 - 2020. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 1.920.657,00 zł. Limity na przedsięwzięcia określone zostały w wysokościach: w 2017 roku 1.184.405,00 zł, w 2018 roku 496.452,00 zł, w 2019 roku 119.900,00 zł oraz w 2020 roku 119.900,00. Projekt realizowany jest w ramach programu INTERREG V-A Republika Czeska- Polska na lata 2014 – 2020. Realizacja zadania nastąpi w latach 2017 – 2020.
- „**Przebudowa budynku przedszkola w Ścinawce Średniej na potrzeby żłobka integracyjnego**”, którego termin realizacji przypada na rok 2017. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 1.400.000,00 zł. Limit na przedsięwzięcie określony został w kwocie 1.400.000,00 zł. Projekt realizowany jest w ramach programu Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020. Realizacja zadania nastąpi w 2017 roku.

Uchwałą Rady Miejskiej w Radkowie nr XXV/162/16 z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków przyjęto do realizacji dwa nowe projekty pn.:

- „**Zakup samochodu bojowego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ścinawce Dolnej**”, którego termin realizacji przypada na lata 2016 - 2017. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 800.000,00 zł. Limity na przedsięwzięcie określone zostały w wysokościach: w 2016 roku 5.500,00 zł oraz w 2017 roku 794.500,00 zł. Projekt realizowany jest w ramach programu Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020. Realizacja zadania nastąpi w latach 2016 – 2017.
- „**Zakup nieruchomości zabudowanej w Wambierzycach**”, którego termin realizacji przypada na lata 2016 - 2017. Gmina określiła dla niego odrębnie limit wydatków i zobowiązań w kwocie 150.000,00 zł. Limity na przedsięwzięcie określone zostały w wysokościach: w 2016 roku 100.000,00 zł oraz w 2017 roku 50.000,00 zł. Realizacja zadania nastąpi w latach 2016 – 2017.