

OBJAŚNIENIA

do projektu uchwały Rady Gminy Nowa Ruda w sprawie budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018

Minister Rozwoju i Finansów pismem Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku przekazał informację o przyjętych do ustawy budżetowej na 2018 rok następujących wielkościach:

- 1) rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2018,
- 2) planowanej na rok 2018 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ponadto Minister Rozwoju i Finansów w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawił informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2018 rok, które mogą być pomocne w opracowywaniu projektów uchwał budżetowych gmin, min. :

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%
- wzrost stopy procentowej w ujęciu nominalnym – 2,3%
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli od dnia 1 kwietnia 2018 roku – 5%.

W załączniku do ww. pisma Ministra Rozwoju i Finansów została zawarta informacja dotycząca łącznej kwoty subwencji ogólnej oraz kwota udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. **Łączna kwota subwencji ogólnej na rok 2018 wynosi 16 226 671,00 zł** (wzrost o 5,37% w porównaniu do roku 2017), z czego **część wyrównawcza subwencji ogólnej stanowi kwotę 5 671 068,00 zł** (wzrost o 1,43% w stosunku do projektu budżetu na rok 2017), **część oświatowa subwencji ogólnej stanowi kwotę 10 400 603,00 zł** (wzrost o 7,21%). W roku 2018 Gmina Nowa Ruda otrzyma **część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 155 000,00 zł** (wzrost o 43,55% w stosunku do projektu budżetu na rok 2017).

Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2018 r. wynoszą 7 218 382,00 zł (wzrost o 6,17 % w stosunku do projektu budżetu na rok 2017). Planowane dochody z tego tytułu są wielkością prognozowaną i faktyczne wykonanie dochodów z tego tytułu może być wyższe lub znacznie niższe od kwoty planowanej.

Pismem nr FB-BP.3110.10.2017.K.Sz. Wojewoda Dolnośląski poinformował o wysokości planowanych dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania

zlecone ustawami a także o kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa.. Kwota planowanych dotacji to **9 414 726,00 zł** (wzrost o 2,15% w stosunku do projektu budżetu na rok 2017).

Pismem nr DWB-3112-14/17 Krajowego Biura Wyborczego Gminie Nowa Ruda została przyznana dotacja celowa na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości **2 446,00 zł** (spadek o 0,57% w stosunku do projektu budżetu na rok 2017).

Pozostałe pozycje planu dochodów i wydatków zostały oszacowane na podstawie analizy przewidywanego wykonania za 2017 rok i w oparciu o posiadane dokumenty, podpisane umowy, decyzje, zestawienia a także w oparciu o dane wynikające ze sprawozdań budżetowych za III kwartały roku 2017.

DOCHODY

Przedłożony budżet po stronie dochodów zamyka się kwotą **51 534 193,48 zł**.

Dochody budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018 według źródeł przedstawia **załącznik nr 1** do przedstawionego projektu uchwały.

Ogółem dochody planuje się w wysokości 51 534 193,48 zł w tym: dochody bieżące w wysokości 43 920 499,39 zł, a dochody majątkowe w wysokości 7 613 694,09 zł.

W przedłożonym projekcie uchwały budżetowej na rok 2018 po stronie dochodów uwzględniono:

- 1) subwencję ogólną w wysokości **16 226 671,00 zł**, na którą składają się :
 - a) część oświatowa – 10 400 603,00 zł,
 - b) część wyrównawcza – 5 671 068,00 zł,
 - c) część równoważąca – 155 000,00 zł,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – **7 218 382,00 zł**
- 3) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w wysokości **8 649 572,00 zł**, z czego :

dział	rozdział	kwota
750	75011	80 026,00
751	75101	2 446,00
752	75212	300,00
754	75414	1 000,00
852	85213	32 800,00
855	85501	5 340 000,00
855	85502	3 193 000,00

- 4) dotacje celowe na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa w wysokości **1 153 332,30 zł** :

dział	rozdział	kwota
758	75814	95 386,30
801	80104	290 346,00
852	85213	34 000,00
852	85214	179 900,00
852	85216	260 000,00
852	85219	192 700,00
852	85230	101 000,00

Przyjęte kwoty dotacji zostały zaplanowane w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego (nr FB-BP.3110.10.2017.K.Sz.).

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została zaplanowana w oparciu o wysokość dotacji obowiązującej w roku 2017.

Zwrot części wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego został zaplanowany w oparciu o przyjęty wskaźnik korygujący wynikający z pisma MSWiA nr DAP.WSUST.714.13.2017) - zmniejszenie wskaźnika z 40% do 28,567% wydatków.

Należy podkreślić, że planowane dotacje na realizację zadań własnych stanowią dofinansowanie, co oznacza, że Gmina Nowa Ruda musi przeznaczyć na ich realizację co najmniej 20% środków własnych.

Na realizację rządowego projektu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przeznaczono kwotę **201 000,00 zł**, z czego wartość 100 000,00 zł stanowi wkład własny Gminy Nowa Ruda.

W projekcie budżetu na 2018 rok przyjęto dochody z mienia komunalnego na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2017. W roku 2018 dochody z tego tytułu kształtują się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 30 września 2017 r.	Plan na rok 2018	Dynamika %
1	Wpływy z najmu i dzierżawy	2 768 822,86	2 212 600,00	-20,09
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 434 877,00	790 000,00	-44,94
4	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	6 500,00	3 500,00	-46,15

Spadek oczekiwanych wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego wynika z bardzo małego zainteresowania potencjalnych nabywców nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Nowa Ruda. Dlatego też przy opracowywaniu planu kierowano się ilością złożonych wniosków o nabycie nieruchomości oraz stopniem przygotowanej dokumentacji umożliwiającej dokonanie operacji.

W prognozie dochodów z tytułu podatków wzięto pod uwagę poziom stawek wynikający z uchwał Rady Gminy Nowa Ruda w sprawie stawek w poszczególnych podatkach. Przy planowaniu dochodów nie uwzględniano stawek maksymalnych ustalonych przez Ministra Finansów lecz przyjęto stawki

kwotowe ustalone do przyjęcia na rok 2018, które mają pozostać na poziomie roku 2017. Dlatego też planowana wielkość tych dochodów jest porównywalna z planem roku 2017 i wynosi **4 679 984,00 zł**. W prognozie wzięto pod uwagę także możliwe wyegzekwowanie zaległości z w/w tytułów oraz powstanie nowych zobowiązań podatkowych. W roku 2017 już zostały zintensyfikowane działania mające wspomóc prawidłowy wymiar i egzekucję należnych Gminie dochodów z tytułu podatków lokalnych m.in. poprzez kontrole podatkowe. Rok 2018 będzie kontynuacją tych działań.

Planowana wysokość opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego w projekcie uchwały budżetowej na rok 2018 wynosi **3 034 220,00 zł**.

W projekcie budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018 przyjęto po stronie dochodów kwotę **180 000,00 zł** tytułem opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Kwota ta w całości jest przeznaczona na profilaktykę przeciwalkoholową oraz profilaktykę i zwalczanie problemu narkomanii (po stronie wydatków planowana jest w dziale 851 – Ochrona zdrowia w rozdziałach 85153 oraz 85154).

W budżecie na rok 2018 przyjęto również kwotę **1 772 000,00 zł** dotyczącą poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Kwota ta w całości jest przeznaczona na działania związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminach. Plan dochodów oszacowano na podstawie złożonych deklaracji. W prognozie dochodów z tego tytułu wzięto pod uwagę możliwe wyegzekwowanie zaległości. W roku 2017 już zostały zintensyfikowane działania mające wspomóc prawidłowy wymiar i egzekucję należnych Gminie dochodów z tytułu opłaty, m.in. poprzez kontrole deklaracji. Rok 2018 będzie kontynuacją tych działań.

Kwota dochodu z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych planowana jest na poziomie **22 000,00 zł**, mniej o 8,33% niż planowana wielkość tych dochodów w roku 2017. Ma to związek z coraz mniejszym wskaźnikiem prowadzonej działalności gospodarczej na terenie Gminy Nowa Ruda. Faktyczne wykonanie nie jest możliwe do przewidzenia, gdyż pobór tego podatku zależy od kondycji finansowej przedsiębiorców działających na rynku lokalnym, od skuteczności egzekucji tego podatku dokonywanej przez Urzędy Skarbowe oraz od aktywności nowych przedsiębiorców.

W roku 2018 planuje się dochody w ramach środków z tytułu opłaty za korzystanie z ochrony środowiska w wysokości **24 000,00 zł** (załącznik nr 9 do projektu uchwały). Środki te przeznaczone są na realizację zadań bieżących związanych z utrzymaniem porządku na terenie wsi.

Po stronie dochodów przyjęto kwoty wynikające z realizowanych projektów współfinansowanych w ramach środków UE w wysokości **6 796 095,18 zł**. Planowana refundacja poniesionych wydatków to kwota 4 920 305,73 zł oraz zaliczka do 40% kosztów kwalifikowanych w zakresie planowanych

robót budowlanych dla projektów realizowanych w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne – ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej RPO WD – kwota 1 875 789,45 zł.

Planowane dochody wynikają z podpisanych już umów o dofinansowanie :

a) wśród zadań bieżących:

- "Poznajmy się lepiej" - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronowie,
- "Wspólnie dla kultury",
- "Wiem, umiem, potrafię" - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego".

b) w zakresie zadań majątkowych na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w zakresie których została podpisana umowa o dofinansowanie, znajdują się :

- "Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie",
- "Termomodernizacja budynków przedszkoli samorządowych w Przygórzu, Woliborzu i Jugowie",
- "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda",
- "Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda",
- "Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie (sala gimnastyczna w Bożkowie) / Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie",
- "Wiem, umiem, potrafię" - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego",
- "E-gmina-zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych";
- "Rowerowy region Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach",

Dodatkowo Gmina Nowa Ruda planuje zwrot poniesionych wydatków w zakresie nowych zadań przewidzianych do realizacji w roku 2018 z uwagi na ich charakter i spodziewany krótki termin realizacji :

- 1) „Razem bezpieczniej” – zakup samochodu strażackiego – kwota 1 080 000,00 zł,
- 2) „Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczycach” - kwota 254 520,00 zł,
- 3) „Budowa dróg rowerowych oraz oświetlenia energooszczędnego w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji w Aglomeracji Wałbrzyskiej” – kwota 400 000,00 zł.

Ponadto w projekcie budżetu Gminy Nowa Ruda znajduje się plan dotacji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno - Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie (sala gimnastyczna w Bożkowie) /Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno - Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie w kwocie– **332 300,00 zł**. Umowa w sprawie dofinansowania została zawarta w roku 2016.

WYDATKI

Budżet po stronie wydatków zamyka się kwotą **51 787 193,48 zł**, w tym na :

- 1) zadania własne : 43 137 621,48 zł
- 2) zadania zlecone: 8 649 572,00 zł

Z planowanych wydatków ogółem kwota **39 781 651,30 zł** stanowi wydatki bieżące, tj. 76,82% , natomiast kwota **12 005 542,18 zł** przypada na wydatki majątkowe, tj. 23,18%.

Wydatki budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018 zostały przedstawione w **załączniku nr 2** do projektu uchwały. Szczegółowy wykaz wydatków według rodzaju zawiera **załącznik nr 2a**.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawiera **załącznik nr 3** do projektu uchwały.

Z planu wydatków została wyodrębniona rezerwa ogólna na nieprzewidziane w budżecie wydatki w wysokości **180 000,00 zł** (w tym kwota 127 000,00 stanowi rezerwę na zarządzanie kryzysowe) oraz rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **150 000,00 zł**.

W projekcie budżetu na 2018 rok przyjęto **wzrost wydatków bieżących ogółem o około 8,78%**. Wzrost ten jest jednak różny w poszczególnych jednostkach oraz pozycjach budżetu, co ma związek ze szczegółowym planowaniem poszczególnych pozycji wydatków. Ponadto projekt uwzględnia zmiany wynikające z reformy systemu oświaty oraz planowane zwiększenie nakładów na wynagrodzenia dla pracowników jednostek oświaty. Wzrost wynagrodzeń wynika również z planowanych na rok 2018 wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków za staż pracy oraz zwiększenie wysokości najniższego wynagrodzenia za pracę.

Planując wydatki w projekcie budżetu na rok 2018 w pierwszej kolejności zabezpieczono wydatki bieżące związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostek oraz wydatki wynikające z podpisanych już umów na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących a także środki wykorzystywane w ramach Funduszu Soleciego.. Wśród zadań inwestycyjnych znalazły się również nowe zadania:

- 1) „Modernizacja budynku na potrzeby Urzędu Gminy Nowa Ruda”,

- 2) „Budowa sali wiejskiej w Jugowie”,
- 3) „Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczycach”,
- 4) „Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Jugowie”,
- 5) Zakup małego samochodu pożarniczego.

Pozostałe zadania przewidziane do realizacji w roku 2018 zostały przedstawione w **załączniku nr 3**.

W **załączniku nr 4** przedstawiono wykaz zadań realizowanych w ramach współfinansowania ze środków UE. Dla szeregu zadań jest to kontynuacja ich realizacji. Dotyczy to projektów :

- "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda",
- "Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda",
- "Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie (sala gimnastyczna w Bożkowie) / Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie",
- "Wiem, umiem, potrafię - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego",
- "E-gmina-zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych";
- "Rowerowy region Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach",
- „Wspólnie dla kultury”.

Wśród wydatków bieżących na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych planowana kwota 53 574,00 zł stanowi kwotę dotacji dla UM Wałbrzych w ramach umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu pn. "Rozwój Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 22 jst : strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego" oraz kwotę dotacji dla UMiG w Głuszycy na rzecz realizacji projektu „Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca” realizowanego w ramach RPO WD na lata 2014-2020.

W przypadku zadań :

- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda
- „Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”

Gmina Nowa Ruda już podpisała umowę o dofinansowanie na okres realizacji w roku 2018.

Dla pozostałych zadań planowanych do realizacji w roku 2018 wnioski o dofinansowanie już zostały złożone lub też są w trakcie kompletowania i tworzenia dokumentacji.

Dotacje dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych planuje się na poziomie **5 135 726,00 zł**.

Dotacja dla niepublicznych jednostek oświaty planowana jest na poziomie 2 783 315,00 zł i stanowi wzrost o 27,34% w stosunku do aktualnego na dzień tworzenia projektu planu dotacji na rok 2017.

Dotacja na dofinansowanie zadań związanych z infrastrukturą drogową dla Województwa Dolnośląskiego oraz Starostwa Powiatowego planowana jest na poziomie 658 000,00 zł i jest to wzrost w stosunku do roku 2017 o 125,34%. Planowane dofinansowanie dotyczy przebudowy nawierzchni drogi w Nowej Wsi Kłodzkiej, Ludwikowicach Kłodzkich oraz Dzikowcu a także budowy chodnika w Woliborzu.

Dotacja na Fundusz Celowy Policji i Straży Granicznej została zaplanowana w wysokości 2 500,00 zł. W roku 2018 planuje się również dotację dla Górskiego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego na realizację zadań związanych z bezpieczeństwem w górach i na zorganizowanych terenach narciarskich w wysokości 1 000,00 zł.

Pozostałe kwoty dotacji zostały zaplanowane na poziomie roku 2017.

Szczegółowy wykaz planowanych kwot dotacji został przedstawiony w **załączniku nr 7**.

W roku 2015 Rada Gminy Nowa Ruda Uchwałą nr 29/V/15z dnia 30 marca 2015 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy Nowa Ruda środków przeznaczonych na fundusz sołecki. W związku z powyższym do Wójta Gminy Nowa Ruda wpłynęły wnioski o ujęcie w budżecie na rok 2018 przyjętych i uchwalonych przez zebranie wiejskie zadań planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego. Plan wydatków realizowanych w ramach **Funduszu Sołeckiego** wynosi **391 048,85 zł**. Szczegółowy wykaz zadań i kwot przypadających dla danego sołectwa zawiera **załącznik nr 8** do projektu uchwały.

Do dyspozycji jednostek pomocniczych (17 sołectw) planuje się w budżecie środki w wysokości **66 284,00 zł (załącznik nr 8a)**.

W roku 2018 planuje się dochody i wydatki w ramach środków z **opłat za korzystanie z ochrony środowiska** w wysokości **24 000,00 zł (załącznik nr 9** do projektu uchwały). Środki te przeznaczone są na realizację zadań bieżących związanych z utrzymaniem porządku na terenie wsi.

Wydatki związane z **gospodarowaniem odpadami komunalnymi** planowane są na poziomie **1 830 959,00 zł** i są wyższe od spodziewanych dochodów o 58 959,00 zł. Szczegółowy wykaz wydatków został przedstawiony w **załączniku nr 10**.

Procentowy udział wg poszczególnych działów gospodarki w wydatkach ogółem na rok 2018 przedstawia się następująco :

dział	nazwa	% udziału w wydatkach ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,28%
020	Leśnictwo	0,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,35%
600	Transport i łączność	2,88%
630	Turystyka	0,99%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5,85%
710	Działalność usługowa	0,34%
750	Administracja publiczna	11,68%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5,06%
757	Obsługa długu publicznego	1,41%
758	Różne rozliczenia	0,74%
801	Oświata i wychowanie	25,24%
851	Ochrona zdrowia	0,38%
852	Pomoc społeczna	5,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,61%
855	Rodzina	18,59%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8,50%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7,74%
926	Kultura fizyczna	4,25%

Największy procent wydatków ogółem został przeznaczony na oświatę oraz na wydatki związane z pomocą w zakresie ochrony rodziny (w tym program 500+, wypłaty zaliczek alimentacyjnych). Razem wydatki w tych działach stanowią 43,83% planowanych wydatków ogółem.

Gmina Nowa Ruda na rok 2018 planuje **deficyt budżetu** w wysokości **253 000,00 zł**.

W związku z przesunięciem terminów realizacji planowanych do zakończenia w roku 2017 zadań, w budżecie roku 2018 nastąpiła konieczność zabezpieczenia środków na pokrycie tych wydatków. Dlatego też zaplanowano zmianę polegającą na przesunięciu planowanej emisji obligacji komunalnych z roku 2017 na rok 2018. W związku z powyższym **nie zwiększa się kwoty długu, przesuwa się tylko datę jego zaciągnięcia**.

W związku z powyższym w roku 2018 planuje się zaciągnięcie zobowiązania w wysokości **2 000 000,00 zł** na:

- 1) pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 207 000,00 zł,

- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 793 000,00 zł.

W roku 2018 Gmina Nowa Ruda otrzyma zwrot pożyczki udzielonej stowarzyszeniu Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi Kłodzkiej na realizację zadania współfinansowanego w ramach projektu Polsko-Czeskiego „Palimy się do współpracy” w wysokości **46 000,00 zł**. Kwota ta będzie przeznaczona również na pokrycie deficytu budżetu.

W 2018 roku planuje się **rozchody** z tytułu wykupu emisji obligacji oraz pożyczek :

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria T umowa DSF/39/2006 z dnia 03.10.2006 r. – kwota 400 000,00 zł,
- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria G09 umowa nr DSF/12/2009 z dnia 22.06.2009 r. – kwota 1 000 000,00 zł,
- Ze spłaty pożyczki w kwocie 393 000,00 zł zaciągniętej w WFOŚiGW we Wrocławiu w kwocie 3 930 000,00 zł – umowa nr 013/P/OW/WB/11. Spłata pożyczki nastąpi w 2021 roku.

Plan przychodów i rozchodów Gminy Nowa Ruda został przedstawiony w **załączniku nr 5** do projektu uchwały.

PODSUMOWANIE

Przyjęte dane w budżecie gminy na rok 2018 wskazują, że:

- dochody bieżące planuje się w wysokości **43 920 499,39 zł, tj. 85,23%** ogółu dochodów,
- dochody majątkowe planuje się w wysokości **7 613 694,09 zł tj. 14,77%** ogółu dochodów.

Najważniejszym źródłem wśród dochodów ogółem stanowią dochody własne – **18 376 223,00 zł tj. 35,66%** ogółu dochodów, subwencje stanowią **16 226 671,00 zł , tj. 31,49%** ogółu dochodów, dotacje celowe z budżetu państwa stanowią **9 802 904,30 zł tj. 19,02%**, ogółu dochodów, pozostałe środki i dotacje – **7 128 395,18 zł, tj. 13,83%** ogółu dochodów.

Natomiast przyjęte limity wydatków bieżących są planowane głównie na bieżące utrzymanie (wynagrodzenia i składki od nich naliczone, zakupy, usługi, remonty), które stanowią kwotę **39 781 651,30 zł, tj.76,82%** planu wydatków ogółem, wydatki majątkowe stanowią kwotę **12 005 542,18 zł, tj.23,18%** planu wydatków ogółem i są planowane na realizację zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

W przedłożonym projekcie budżetu po stronie wydatków w pierwszej kolejności zostały zabezpieczone środki na wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania w 2018 r. jednostek budżetowych realizujących zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie terytorialnym i ustaw szczególnych, co wcale nie oznacza, że w pełni zostały zabezpieczone potrzeby w tym zakresie. Potrzeby jednostek są

dużo większe, nie mogą być jednak zabezpieczone w pełni, gdyż nie znajdują pokrycia po stronie dochodów.

Przedkładany projekt budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018 został zaplanowany w sposób wyważony, w oparciu o zakładane możliwości finansowe Gminy, zabezpiecza środki na realizację ustawowych obowiązków i przyjętych zadań. Zakłada on deficyt budżetu oraz wskazuje źródła jego pokrycia.

Pełna realizacja założeń będzie zależała od sprawnego pozyskania dodatkowych środków unijnych, głównie z tytułu refundacji poniesionych nakładów na finansowanie zadań inwestycyjnych. W roku 2018 – podobnie jak w roku poprzednim - planowane jest do realizacji szereg projektów w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne – ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej RPO WD na lata 2014-2020. Dofinansowanie udzielane przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą może być wypłacane w formie zaliczki na poczet planowanych wydatków. Maksymalna kwota zaliczki, jaką może otrzymać Beneficjent (bez względu na ilość transz) wynosi 40% przyznanego w umowie dofinansowania. W budżecie na rok 2018 przyjęto tę wartość ustalając ją w zakresie planowanych kosztów kwalifikowanych zadania przypadających na dany rok budżetowy.

Przedstawiony projekt wraz z załączonymi materiałami informacyjnymi w formie zestawień tabelarycznych, spełniając wymogi formalno-prawne, powinien posłużyć merytorycznej dyskusji nad ostatecznym kształtem budżetu na rok 2018.