

OBJAŚNIENIA

do projektu uchwały Rady Gminy Nowa Ruda w sprawie budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019

Minister Rozwoju i Finansów pismem Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku przekazał informację o przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2019 rok następujących wielkościach:

- 1) rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2019,
- 2) planowanej na rok 2019 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ponadto Minister Rozwoju i Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – październik 2018) przedstawił informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2019 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 – 1,5 %
- wzrost PKB – 2,3%

Do projektowanych kwot budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019 przyjęto również poniższe założenia:

- zmiana kwoty bazowej dla nauczycieli od dnia 1 stycznia 2019 roku – 3 045,21 zł,
- wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 2,3%,
- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2019 do wysokości 2 250,00 zł.

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 2019 wynosi 17 092 430,00 zł** (wzrost o 5,34% w porównaniu do roku 2018), z czego **część wyrównawcza subwencji ogólnej stanowi kwotę 6 184 274,00 zł** (wzrost o 9,05 % w stosunku do projektu budżetu na rok 2018), **część oświatowa subwencji ogólnej stanowi kwotę 10 810 589,00 zł** (wzrost o 3,94%). W roku 2019 Gmina Nowa Ruda otrzyma **część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 97 567,00 zł** (spadek o 37,05% w stosunku do projektu budżetu na rok 2018).

Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2019 r. wynoszą 7 856 430,00 zł (wzrost o 8,84 % w stosunku do projektu budżetu na rok 2018). 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.3110.211.2018.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 **9 210 900,00 zł** (spadek o blisko 2,16% w stosunku do projektu budżetu na rok 2018).

Pismem nr DWB-3112-4/18 Krajowego Biura Wyborczego Gminie Nowa Ruda została przyznana dotacja celowa na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości **2 428,00 zł** (spadek o 0,82% w stosunku do projektu budżetu na rok 2018).

Pozostałe pozycje planu dochodów i wydatków zostały oszacowane na podstawie analizy przewidywanego wykonania za 2018 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 2018.

DOCHODY

Przedłożony budżet po stronie dochodów zamyka się kwotą **49 900 416,27 zł**.

Dochody budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019 według źródeł przedstawia **załącznik nr 1** do przedstawionego projektu uchwały.

Ogółem dochody planuje się w wysokości 49 900 416,27 zł w tym: dochody bieżące w wysokości 45 846 264,27 zł, a dochody majątkowe w wysokości 4 054 152,00 zł.

W przedłożonym projekcie uchwały budżetowej na rok 2019 po stronie dochodów uwzględniono:

- 1) subwencję ogólną w wysokości **17 092 430,00 zł**, na którą składają się :
 - a) część oświatowa – 10 810 589,00 zł,
 - b) część wyrównawcza – 6 184 274,00 zł,
 - c) część równoważąca – 97 567,00 zł,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – **7 856 430,00 zł**
- 3) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w wysokości **8 400 528,00 zł**, z czego :

dział	rozdział	kwota
-------	----------	-------

750	75011	66 900,00
751	75101	2 428,00
752	75212	300,00
754	75414	1 000,00
855	85501	4 752 000,00
855	85502	3 294 000,00
855	85504	251 000,00
855	85513	32 900,00

- 4) dotacje celowe na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa w wysokości **1 218 041,00 zł** :

dział	rozdział	kwota
752	75212	300,00
758	75814	102 471,00
801	80104	302 770,00
852	85213	36 000,00
852	85214	179 800,00
852	85216	277 000,00
852	85219	192 700,00
852	85230	127 000,00

Przyjęte kwoty dotacji zostały zaplanowane w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego (nr FB-BP.3110.211.2018.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 2018.

Zwrot części wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego został zaplanowany w oparciu o przyjęty wskaźnik korygujący wynikający z pisma MSWiA nr DAP.WSUST.714-8-2/2018) - zmniejszenie wskaźnika z 40% do 26,204% 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 **227 000,00 zł**, z czego wartość 100 000,00 zł stanowi wkład własny Gminy Nowa Ruda.

W projekcie budżetu na 2019 rok przyjęto dochody z mienia komunalnego na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018. W roku 2018 dochody z tego tytułu kształtują się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 30 września 2018 r.	Plan na rok 2019	Dynamika %
1	Wpływy z najmu i dzierżawy	2 211 413,00	2 395 800,00	8,34%
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, z tytułu sprzedaży składników majątkowych a także z tytułu przekształcenia prawa	790 000,00	911 500,00	15,38%

	wieczystego użytkowania nieruchomości			
4	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 500,00	2 800,00	-20,00%

Wzrost oczekiwanych wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego wynika z przygotowania nowych terenów do zbycia, które były przedmiotem 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 budżecie na rok 2019 przygotowano prognozę wpływów z tytułu odpłatnego przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku, Dz.U. poz. 1716). Faktyczna wielkość jest jednak zależna od wdrożenia procedury oraz zainteresowania uprawnionych podmiotów.

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 2019, które mają pozostać na poziomie roku 2018. Dlatego też planowana wielkość tych dochodów jest porównywalna z planem roku 2018 i wynosi **4 480 404,00 zł**. W prognozie wzięto pod uwagę także możliwe wyegzekwowanie zaległości z w/w tytułów oraz powstanie nowych zobowiązań podatkowych. W roku 2018 już zostały zintensyfikowane działania mające wspomóc prawidłowy wymiar i egzekucję należnych Gminie dochodów z tytułu podatków lokalnych m.in. poprzez kontrole podatkowe. Rok 2019 będzie kontynuacją tych działań.

W projekcie budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019 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 2019 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 2018 już zostały zintensyfikowane działania mające wspomóc prawidłowy wymiar i egzekucję należnych Gminie dochodów z tytułu opłaty, m.in. poprzez kontrole deklaracji. Rok 2019 będzie kontynuacją tych działań.

Kwota dochodu z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych planowana jest na poziomie **60 000,00 zł**, i jest wyższa ponad dwukrotnie niż planowana wielkość tych dochodów w

projekcie budżetu na rok 2018. Ma to związek ze wzrostem wpływów z tego tytułu w roku 2018. Mimo tego należy podkreślić, że 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 2019 planuje się dochody w ramach środków z tytułu opłaty za korzystanie z ochrony środowiska w wysokości **25 000,00 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 **3 532 665,00 zł**. Planowana refundacja poniesionych wydatków to kwota 3 087 189,00 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 431 052,00 zł oraz zaliczka z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego w ramach projektu „Wiem, umiem, potrafię (...)” – kwota 14 424,00 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",
- "Zatrzymajmy się wspólnie",
- 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".
- - "Rowerowy region Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach",

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 :

- 1) „Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczyczach” - 254 520,00 zł – rozliczenie końcowe,
- 2) "Polsko-Czeski Szlak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej – kwota 442 516,00 zł - rozliczenie końcowe,
- 3) "Budowa parkingów Park&Ride oraz inwestycje w energooszczędne oświetlenie drogowe w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji transportowej w Aglomeracji Wałbrzyskiej" – kwota 567 367,00 zł - rozliczenie końcowe,

- 4) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda” – kwota 617 034,00 zł – rozliczenie końcowe.

Dodatkowo Gmina Nowa Ruda planuje zaliczkowanie oraz zwrot poniesionych wydatków w zakresie nowych zadań przewidzianych do realizacji w roku 2019 z uwagi na ich charakter i spodziewany krótki termin realizacji :

- 5) „Budowa Klubu Seniora w Jugowie” –zadanie realizowane w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 710 999,00 zł,
6) „Termomodernizacja budynku Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda” – zadanie realizowane w ramach PROW na lata 2014-2020 - kwota 483 130,00 zł.

WYDATKI

Budżet po stronie wydatków zamyka się kwotą **48 133 179,35 zł**, w tym na :

- 1) zadania własne : 39 732 651,35 zł
2) zadania zlecone: 8 400 528,00 zł

Z planowanych wydatków ogółem kwota **42 535 346,74 zł** stanowi wydatki bieżące, tj. 88,37% , natomiast kwota **5 597 832,61 zł** przypada na wydatki majątkowe, tj. 11,63%.

Wydatki budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019 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 130 081,00 stanowi rezerwę na zarządzanie kryzysowe) oraz rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **257 500,00 zł**.

W projekcie budżetu na 2019 rok przyjęto **wzrost wydatków bieżących ogółem o około 2,3%**. 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 2019 wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków za staż pracy oraz zwiększenie wysokości najniższego wynagrodzenia za pracę.

Planując wydatki w projekcie budżetu na rok 2019 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 Solecckiego. Wśród zadań inwestycyjnych znalazły się również nowe zadania:

- 1) „Rozbudowa sieci wodociągowej”,
- 2) „Modernizacja budynku na potrzeby Urzędu Gminy Nowa Ruda”,
- 3) „Budowa Klubu Seniora w Jugowie”,
- 4) „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich”,
- 5) „Otwarte strefy aktywności”,
- 6) „Termomodernizacja budynku Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda”,

W budżecie na rok 2019 przewidziano również kwotę **574 327,00 zł tytułem dofinansowania modernizacji dróg Starostwa Powiatowego w Kłodzku oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.**

W ramach kontynuowanego zadania przyjęto kwotę 379 000,00 zł tytułem zakończenia budowy nowej remizy OSP w Bożkowie oraz kwotę 500 000,00 zł tytułem zabezpieczenia wkładu własnego na zakup samochodów strażackich.

Pozostałe zadania przewidziane do realizacji w roku 2019 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 :

- "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",
- "Rowerowy region Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach" (działania promocyjne),
- "Polsko-Czeski Szklak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej (działania promocyjne),
- „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 28 762,00 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"

Dla pozostałych zadań planowanych do realizacji w roku 2019 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 **5 852 746,00 zł**.

Dotacja dla niepublicznych jednostek oświaty planowana jest na poziomie 3 367 657,00 zł i stanowi wzrost o 20,99 % w stosunku projektu planu dotacji na rok 2018.

Dotacja na dofinansowanie zadań związanych z infrastrukturą drogową dla Województwa Dolnośląskiego oraz Starostwa Powiatowego planowana jest na poziomie 574 327,00 zł i jest to spadek w stosunku do projektu roku 2018 o 12,71%.

Dotacja na Fundusz Celowy Policji i Straży Granicznej została zaplanowana w wysokości 2 500,00 zł. W roku 2019 planuje się również dotację dla Górskiego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego oraz Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego na realizację zadań związanych z bezpieczeństwem w górach i na zorganizowanych terenach narciarskich oraz z bezpieczeństwem nad wodą w wysokości 1 500,00 zł.

W roku 2019 planowana jest dotacja na dofinansowanie organizowanego obozu językowego English Camp w wysokości 7 000,00 zł oraz dotacja w wysokości 1 000,00 zł na dotację z zakresu turystyki i krajoznawstwa.

Pozostałe kwoty dotacji zostały zaplanowane na poziomie roku 2018.

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 2019 przyjętych i uchwalonych przez zebranie wiejskie zadań planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego. Plan wydatków realizowanych w ramach **Funduszu Sołeckiego** wynosi **427 721,24 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 2019 planuje się dochody i wydatki w ramach środków z **opłat za korzystanie z ochrony środowiska oraz opłaty produktowej** w wysokości **25 000,00 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 **2 123 764,00 zł** i są wyższe od spodziewanych dochodów o 351 764,00 zł. Szczegółowy wykaz wydatków został przedstawiony w **załączniku nr 10**.

Procentowy udział wg poszczególnych działów gospodarki w wydatkach ogółem na rok 2019 przedstawia się następująco :

dział	nazwa	% udziału w wydatkach ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,30%
020	Leśnictwo	0,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,04%
600	Transport i łączność	3,16%
630	Turystyka	0,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3,77%
710	Działalność usługowa	0,33%
750	Administracja publiczna	12,84%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,01%
752	Obrona narodowa	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2,53%
757	Obsługa długu publicznego	1,43%
758	Różne rozliczenia	0,97%
801	Oświata i wychowanie	32,07%
851	Ochrona zdrowia	0,41%
852	Pomoc społeczna	5,82%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,62%
855	Rodzina	20,07%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5,98%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8,27%
926	Kultura fizyczna	1,17%

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 52,14% planowanych wydatków ogółem.

Gmina Nowa Ruda na rok 2019 planuje **nadwyżkę budżetu** w wysokości **1 767 236,92 zł**, która została przeznaczona na spłatę zobowiązań.

W związku z przesunięciem terminu rozliczenia przez instytucję zarządzającą projektem środków na realizację zadania „Palimy się do współpracy”, w zakresie którego Gmina Nowa Ruda udzieliła z budżetu **pożyczki w wysokości 46 000,00 zł** stowarzyszeniu Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi Kłodzkiej, zwrot wydatków kwalifikowanych rozliczonych w ramach projektu i – co za tym idzie – spłata pożyczki nastąpi dopiero w roku 2019.

W roku 2019 Gmina Nowa Ruda otrzyma więc zwrot kwoty w wysokości **46 000,00 zł**. Kwota ta będzie przeznaczona również na spłatę zobowiązań.

W 2019 roku planuje się **rozchody** z tytułu wykupu emisji obligacji oraz pożyczek w wysokości **1 813 236,92 zł** :

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria U umowa DSF/39/2006 z dnia 03.10.2006 r. – kwota 400 000,00 zł,
- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria H09 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,
- Ze spłaty pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu- umowa Nr 076/P/OA/WB/2018 - zadanie inwestycyjne pn."Ograniczenie niskiej emisji spalin na obszarze województwa dolnośląskiego - Gmina Nowa Ruda" w kwocie 20 236,92 zł.

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

PODSUMOWANIE

Przyjęte dane w budżecie gminy na rok 2019 wskazują, że:

- dochody bieżące planuje się w wysokości **45 846 264,27 zł, tj. 91,88%** ogółu dochodów,
- dochody majątkowe planuje się w wysokości **4 054 152,00 zł tj. 8,12%** ogółu dochodów.

Najważniejszym źródłem wśród dochodów ogółem stanowią dochody własne – **19 656 752,27 zł tj. 39,39%** ogółu dochodów, subwencje stanowią **17 092 430,00 zł , tj. 34,25%** ogółu dochodów, dotacje celowe z budżetu państwa stanowią **9 618 569,00 zł tj. 19,28%**, ogółu dochodów, pozostałe środki i dotacje – **3 532 665,00 zł, tj. 7,08%** 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 **42 535 346,74 zł, tj. 88,37%** planu wydatków ogółem, wydatki majątkowe stanowią kwotę **5 597 832,61 zł, tj. 11,63%** 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 2019 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 2019 został zaplanowany w sposób wyważony, w oparciu o zakładane możliwości finansowe Gminy, zabezpiecza środki na realizację

ustawowych obowiązków i przyjętych zadań. Zakłada on nadwyżkę budżetu przeznaczoną na spłatę zadłużenia.

Pełna realizacja założeń będzie zależała od sprawnego pozyskania dodatkowych środków unijnych, głównie z tytułu refundacji poniesionych nakładów na finansowanie zadań inwestycyjnych. W roku 2019 – podobnie jak w roku poprzednim - planowane są do realizacji projekty 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 2019 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 2019.