

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania. Tak długa prognoza finansowa dla Gminy Nowa Ruda wynika ze spłaty pożyczek oraz wykupu emisji obligacji komunalnych, jak również z prognozowania w zakresie zwiększenia kwoty długu w roku 2017. Wysokość planowanych zobowiązań, nie stanowi zagrożenia w spełnieniu zasady zawartej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Do celów opracowania prognozy na rok 2017 przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2014-2016. W oparciu o dane historyczne i na podstawie przyjętych prognoz wskaźnika PKB określonych w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn.: „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Aktualizacja – maj 2016 r.” opracowana została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Ruda na lata 2017-2026.

Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2017-2026 był wskaźnik wzrostu PKB, a wydatków bieżących był wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI:

Wyszczególnienie (prognoza)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik PKB (%)	103,9	104,0	104,1	103,9	103,7	103,5	103,3	103,3	103,1	103,0
Wskaźnik CPI (%)	101,3	101,8	102,2	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Niemniej jednak przy prognozowaniu wielkości dochodów i wydatków wzięto pod uwagę inne czynniki mające wpływ na poziom szacowanych kwot, takie jak: sytuacja gospodarcza regionu, tendencja spadkowa w zakresie przyrostu naturalnego oraz zmniejszająca się ludność zamieszkująca teren gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera 3 załączniki.

Załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia dane finansowe zawierające informację o kształtowaniu się najważniejszych składowych budżetu (dochody, wydatki, rozchody i przychody), jak również informację o wysokości zadłużenia gminy.

Przedstawione wartości za lata 2014-2016 wynikają z realizacji budżetu.

Dochody ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2014 – 36 330 324,92 zł i były one większe o 13,49 % w stosunku do roku 2013,
- Rok 2015 – 38 876 085,42 zł i były one większe o 7,00 % w stosunku do roku 2014
- Rok 2016 – 43 483 239,77 zł i były one większe 11,85% w stosunku do roku 2015.

W ramach dochodów ogółem, dochody bieżące wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2014 – 34 232 632,65 zł o 12,70% więcej niż w 2013 r.,

- Rok 2015 – 35 092 804,09 zł o 2,51 % więcej niż w 2014 r.
- Rok 2016 – 40 937 982,60 – i były większe o 11,66 zł niż w roku 2015 r.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach wyniosły:

- Rok 2014–2 097 692,27 zł -28,14% więcej niż w roku 2013, w tym ze sprzedaży majątku 781 625,81 zł.
- Rok 2015 – 3 783 281,33 zł –80,35% więcej niż w roku 2014, w tym ze sprzedaży majątku kwotę 900 028,00 zł.
- Rok 2016 – 2 545 257,17 zł – 32,71% mniej niż w roku 2015, w tym ze sprzedaży majątku kwotę 760 084,75 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2017 rok przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2017.

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **52 410 261,67 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **45 262 386,07 zł**, dochody majątkowe w kwocie **7 147 875,60 zł**.

Dochody bieżące planujemy na podobnym poziomie jak w roku 2016. Zaplanowano większe dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące z uwagi na wprowadzony plan dotacji na zadania zlecone związane z realizacją projektu „500 PLUS” wprowadzonego ustawą z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. 2016 poz. 195).

Na dochody majątkowe składają się :

1. dochody ze sprzedaży majątku – kwota 937 764,50 zł
2. dotacje na inwestycje – kwota 4 395 628,70 zł
3. dofinansowanie ze środków UE – kwota 1 814 482,40 zł.

W prognozie dochodów na lata 2017-2026 w dochodach ogółem zaplanowano wzrost, który uwzględnia wpływ wskaźników makroekonomicznych.

Dochody majątkowe w kolejnych latach zaplanowano na wyższym poziomie, przy czym dochody ze sprzedaży mienia gminnego będą coraz mniejsze pomimo, że gmina posiada do zbycia grunty rolne i nieruchomości, to nie zawsze jest zainteresowanie ze strony kupujących.

W tym okresie planujemy odzyskanie kwot wydatków kwalifikowanych w ramach realizowanych zadań inwestycyjnych współfinansowanych w ramach środków UE. Ma to związek z planowaną realizacją harmonogramu wpływów dokonywanych z rozliczeń środków otrzymanych na realizację zadań w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne – ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej RPO WD (85% wartości zadania pomniejszone o uzyskane w latach wcześniejszych zaliczkowanie).

Wydatki ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2014 – 35 271 861,52 zł i były większe o 14,23% niż w roku 2013,
- Rok 2015 – 36 603 906,75 zł i były wyższe o 3,78% niż w roku 2014.

- Rok 2016 – 40 989 591,32 zł i były wyższe o 11,98% niż w roku 2015

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2014 – 30 656 572,47 zł, w tym obsługa długu 766 607,28 zł.
- Rok 2015 – 30 112 346,42 zł., w tym obsługa długu 650 786,15 zł.
- Rok 2016 – 35 596 040,56 zł – i były wyższe o 18,21% niż w roku 2015. Znaczny wzrost był związany z realizacją zadań bieżących związanych z programem „500PLUS”.

W ramach wydatków ogółem wydatki majątkowe wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2014 – 4 615 289,05 zł
- Rok 2015 – 6 491 560,33 zł
- Rok 2016 – 5 393 550,76 zł

W ramach wydatków bieżących w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w roku 2014 - wydatki wyniosły 12 234 545,75 zł , wzrost o 2,88% w stosunku do roku 2013. Wydatki w 2015 roku na wynagrodzenia i składki od nich naliczone to kwota 12 131 203,21 zł, spadek o 1,01 % w stosunku do roku 2014. Wydatki w 2016 roku na wynagrodzenia i składki od nich naliczone to kwota 12 720 921,02 zł.

Na rok 2017 wydatki zaplanowano w wysokości **56 941 213,23 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **40 328 808,14 zł**, na obsługę długu **576 202,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **16 612 405,09 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2017 zaplanowano w kwocie 13 395 639,34 zł uwzględniając nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na lata 2018-2020 przyjęto wykaz planowanych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poszczególne lata.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy na 2017 rok zaplanowano w kwocie 4 890 100,41 zł, w tym na wydatki inwestycyjne oraz zakupy inwestycyjne – 130 800,00 zł.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy do 2020 roku przyjęto stałe wielkości wydatków powiększone o wskaźnik inflacji. Nie przewiduje się znacznych zmian w tym zakresie.

Wśród wydatków bieżących na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy planowana kwota 30 704,29 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". Umowa została

podpisana w roku 2014. Projekt jest współfinansowany ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013.

Wśród innych zadań bieżących, w zakresie których została podpisana umowa o dofinansowanie są :

- "Poznajmy się lepiej" - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronowie,
- "Wspólnie dla kultury",
- "Program rewitalizacji Gminy Nowa Ruda",
- "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".

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".

W roku 2017 Gmina Nowa Ruda otrzymała zwrot kosztów kwalifikowanych (w ramach działania „Budowa i modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszelkich rodzajów małej infrastruktury” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, objętego PROW na lata 2014-2020) realizowanych w roku 2016 zadań : „Przebudowa drogi gminnej w Bartnicy” oraz „Przebudowa drogi gminnej w Bożkowie”.

Otrzymano też zaliczkę oraz częściową refundację wydatków zadań realizowanych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej RPO WD dla zadań :

- "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",
- "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",

- "E-gmina-zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych".

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2017-2026 Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W roku 2017 planuje się przychody w wysokości **6 594 000,00 zł**:

- 1) z tytułu emisji obligacji w wysokości **5 000 000,00 zł** oraz kwotę **1 594 000,00 zł** z tytułu uruchomienia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.) na :
 - a) pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **4 530 951,56 zł**,
 - b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do kwoty **2 017 048,44 zł**.
 - c) planowane rozchody w zakresie udzielenia pożyczki dla stowarzyszenia na realizację zadania pod nazwą „Palimy się do współpracy” w zakresie kosztów refundowanych ze środków UE– do kwoty **46 000,00 zł**.

Od 2018 roku planowane są nadwyżki, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

W 2017 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto rozchody w kwocie 2 017 048,44 zł wynikające:

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria S umowa nr DSF/39/2006 z dnia 3.10.2006 – kwota 400 000,00 zł (termin wykupu wypada w dniu 28-07-2017 roku);
Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria E10 umowa DFP/36/2010 z dnia 7.06.2010 r.. – kwota 500 000,00 zł (termin wykupu wypada w dniu 06-09-2017 roku);
- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria J10 umowa DFP/107/2010 z dnia 20-10-2010 r.– kwota 500 000,00 zł (termin wykupu wypada w dniu 01-12-2017 roku);
- Ze spłaty raty pożyczki w kwocie 131 548,44 zł zaciągniętej w WFOŚiGW we Wrocławiu w kwocie 1 315 471,44 zł – umowa nr 7/OW/WB/07. Spłata pożyczki nastąpi w 2017 roku,
- Ze spłaty raty pożyczki w kwocie 92 500,00 zł zaciągniętej w WFOŚiGW we Wrocławiu w kwocie 925 000,00 zł – umowa nr 27/OW/WB/07. Spłata pożyczki nastąpi w 2017 roku,
- 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęte wartości do planu dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych na rok 2017 szczegółowo zostały przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2017 i są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy.

Planowana kwota długu na koniec roku 2017 wynosi 17 162 000,00 zł i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 10 530 000,00 zł,
- spłaty rat zaciągniętych pożyczek - kwota 1 572 000,00 zł
- ze spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2017 – kwota 5 000 000,00 zł,
- z planowanym w roku 2017 zamiarem zawarcia umowy na zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy – kwota 60 000,00 zł.

Całkowita spłata nastąpi w 2026 roku.

Począwszy od 2017 do 2026 roku zachowana jest dyspozycja art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2017 – dopuszczalny wskaźnik 13,72% planowany 4,92%

Rok 2018 – dopuszczalny wskaźnik 13,45% planowany 5,30%

Rok 2019 – dopuszczalny wskaźnik 13,69% planowany 5,03%.

Rok 2020 – dopuszczalny wskaźnik 13,43% planowany 6,61%

Załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę, których okres realizacji wykracza poza jeden rok budżetowy. Jako przedsięwzięcia uznano:

1. w ramach projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

a) w ramach wydatków bieżących :

„Rozwój obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 22 jst: Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Transportu Publicznego”

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75095 paragraf 2319)

"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"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80195 paragraf 401,411,412,421,430)

"Wspólnie dla kultury"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 430)

"Eko Gminy - montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90095 paragraf 401, 411,412)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Jugów”

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 010 rozdział 01010 paragraf 605)

"Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"

(wydatek jest planowany do realizacji w roku 2018)

"Rowerowy region -Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 630 rozdział 63095 paragraf 605)

"Polsko-Czeski Szlak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej

(wydatek jest planowany do realizacji w roku 2018)

"Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 700 rozdział 70005 paragraf 605)

"E-gmina-zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 750 rozdział 75095 paragraf 605)

"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"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 801 rozdział 80195 paragraf 605)

"Budowa parkingów Park&Ride oraz inwestycje w energooszczędne oświetlenie drogowe w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji transportowej w Aglomeracji Wałbrzyskiej"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 900 rozdział 90095 paragraf 605)

"Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 921 rozdział 92109 paragraf 605)

"Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczycach"

(wydatek jest planowany do realizacji w roku 2018)

"Wspólnie dla kultury"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 605)

"Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie " / „Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
Dział 926 rozdział 92601 paragraf 605)

w ramach wydatków na projekty lub zadania pozostałe:

a) w ramach wydatków bieżących :

„Zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy”

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4300)

b) w ramach wydatków majątkowych :

"Budowa nowej remizy OSP w miejscowości Bożków"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 754 rozdział 75412 paragraf 605)

"Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385 w Woliborzu (740m)"

(w budżecie na rok 2017 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60013 paragraf 630)

Pozostałe zadania przyjęte do realizacji na 2017 rok planowane są do wykonania przez jeden rok.

Załącznik nr 3 stanowią objaśnienia dotyczące metodologii przyjętych założeń oraz analizę danych prezentowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana w ramach poniższych założeń:

- dla danego roku będą przyjmowane wartości wynikające z projektu budżetu,
- na pozostałe lata przyjmowane wartości będą prognozowane o poszczególne wskaźniki PKB i CPI oraz wskaźniki inflacji.