

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 możliwych do zaciągnięcia przyszłych zobowiązań, których spłata jest możliwa i przypada do 2026 roku.

Do celów opracowania prognozy na rok 2016 przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2013-2015. 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 – październik 2015 r.” opracowana została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Ruda na lata 2016-2026.

Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2016-2026 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 2013-2015 wynikają z realizacji budżetu.

Dochody ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2013 – 32 012 534,99 zł i były mniejsze o 3,70% niż w roku poprzednim
- 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

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

- Rok 2013 – 30 375 443,89 zł o 3,65% więcej niż w 2012 r.,
- 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.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach wyniosły:

- Rok 2013 – 1 637 091,10 zł -58,43% mniej niż w roku 2012, w tym ze sprzedaży majątku 751 040,10 zł
- 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2016 rok przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2016.

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **43 972 069,48 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **41 349 286,14 zł**, dochody majątkowe w kwocie **2 622 783,34 zł**.

Dochody bieżące planujemy w stosunku niższym niż na poziomie roku 2015, pomimo wzrostu dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, podatków i opłat, subwencji. Ma to związek z wprowadzonymi już w roku 2015 oszczędnościami i rezygnacją z wielu umów na realizację zadań dodatkowych. Natomiast 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).

Wśród dochodów bieżących na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy planowana kwota 88 997,75 zł stanowi kwotę zwrotu z tytułu projektów realizowanych w perspektywie finansowej 2007-2013 :

- 1) „Multimedialna promocja pogranicza” – nr projektu PL.3.22/3.3.02/14.04437 - kwota 24 270,11 zł,
- 2) „Razem możemy więcej” – nr projektu PL.3.22/3.3.02/14.04284 – kwota 64 727,64 zł.

Na dochody majątkowe składają się :

1. dochody ze sprzedaży majątku – kwota 839 209,76 zł
2. dotacje na inwestycje – kwota 1 669 716,58 zł

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

Dochody majątkowe w kolejnych latach zaplanowano na nieco niższym poziomie, w tym 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 pozyskać dotacje na współfinansowanie zadań inwestycyjnych, szczególnie w zakresie środków UE.

Wydatki ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2013 – 30 876 984,40 zł i były mniejsze o 6,39% niż w roku poprzednim
- 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.

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2013 – 27 894 390,83 zł, w tym obsługa długu – 1 041 791,18 zł.
- 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.

W ramach wydatków ogółem wydatki majątkowe wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2013 – 2 982 593,57 zł.
- Rok 2014 – 4 615 289,05 zł.
- Rok 2015 – 6 491 560,33 zł..

W ramach wydatków bieżących w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w 2013 roku wyniosły 11 892 589,02 zł, spadek o 15,83% w stosunku do roku poprzedniego, rok 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 12 110 650,62 zł, spadek o 1,01 % w stosunku do roku 2014.

Na rok 2016 wydatki zaplanowano w wysokości **43 329 094,28 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **37 068 186,77 zł**, na obsługę długu **563 195,99 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **6 260 907,51 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2016 zaplanowano w kwocie 13 220 805,53 zł uwzględniając nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na lata 2017-2019 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 2016 rok zaplanowano w kwocie 4 821 773,90 zł, w tym na zakupy inwestycyjne – 65 080,00 zł.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy do 2019 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 30 340,89 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.

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2016-2026 Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W roku 2016 planuje się przychody w wysokości 874 071,80 zł. stanowiące wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.).

W roku 2017 planuje się przychody związane z zaciąganiem długu. Planowana kwota to 5 000 000,00 zł. Ma to związek z przystąpieniem do realizacji zadań finansowanych w ramach środków UE . Dotyczy to zadań planowanych do realizacji w roku 2017 :

- 1) „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego w Bożkowie”
- 2) „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”,
- 3) „Budowa kanalizacji sanitarnej w Jugowie”,
- 4) "Rowerowy region-Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumowska"/"Budowa dróg rowerowych oraz oświetlenia energooszczędnego w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji w Aglomeracji Wałbrzyskiej"

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

W 2016 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto rozchody w kwocie 1 517 047,00 zł wynikające:

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria R umowa DSF/39/2006 z dnia 03.10.2006 r. – kwota 400 000,00 zł (termin wykupu wypada w dniu 24 czerwca 2016 roku),
- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria D10 umowa nr DFP/36/2010 z dnia 07.06.2010 r. – kwota 500 000,00 zł (termin wykupu wypada w dniu 31 sierpnia 2016 roku),
- Ze spłaty raty pożyczki w kwocie 131 547,00 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 2016 szczegółowo zostały przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2016 i są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy.

Planowana kwota długu na koniec roku 2016 wynosi 14 179 048,44 zł i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 11 930 000,00 zł,
- spłaty rat zaciągniętych pożyczek - kwota 2 189 048,44 zł
- z planowanym w roku 2016 zamiarem zawarcia umowy na zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy – kwota 60 000,00 zł.

Całkowita spłata nastąpi w 2023 roku.

Począwszy od 2016 do 2026 roku zachowana jest dyspozycja art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2016 – dopuszczalny wskaźnik 12,41% planowany 4,73%

Rok 2017 – dopuszczalny wskaźnik 12,92% planowany 6,27%

Rok 2018 – dopuszczalny wskaźnik 13,35% planowany 5,68%

Rok 2019 – dopuszczalny wskaźnik 12,76% planowany 6,09%.

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 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75095 paragraf 2319)

""Wiem, umiem, potrafię!-wzrost kompetencji kluczowych uczniów/uczennic z 5 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda"

(zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018)

"Poznajmy się lepiej!" - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronowie

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80104 paragraf 421 , 427 i 430)

"Wspólnie dla kultury"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 4177 i 4179)

1. w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa kanalizacji sanitarnej w Jugowie”

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 010 rozdział 01010 paragraf 6050)

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

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 630 rozdział 63095 paragraf 6057 i 6059)

"Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 700 rozdział 70005 paragraf 6057 i 6059)

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

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 750 rozdział 75095 paragraf 6050)

"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 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 801 rozdział 80101 paragraf 6050)

„Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

dział 801 rozdział 80101 paragraf 6057 i 6059)

„Termomodernizacja budynków przedszkoli samorządowych w Przygórzu, Woliborzu i Jugowie”

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :

Dział 801 rozdział 80104 paragraf 6057 i 6059)

"Wiem, umiem, potrafię!-wzrost kompetencji kluczowych uczniów/uczennic z 5 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda"

(zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018)

"Rowerowy region -Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska"/"Budowa dróg rowerowych oraz oświetlenia energooszczędnego w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji w Aglomeracji Wałbrzyskiej"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90095 paragraf 6057 i 6059)

"Dziedzictwo kulturowe na szlaku przyjaźni polsko-czeskiej" - zagospodarowanie terenu przy Muzeum Ziemi Sowiogórskiej w Ludwikowicach Kłodzkich

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92109 paragraf 6050)

"Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92109 paragraf 6057 i 6059)

"Zatrzymajmy się wspólnie"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92120 paragraf 6057 i 6059)

"Wspólnie dla kultury"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 6067 i 6069)

2. 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 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4300)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385 w Woliborzu”

(zadanie będzie realizowane w latach 2016-2017 z rozliczeniem finansowym w roku 2017)

"Przebudowa drogi gminnej w Dzikowcu"

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60016 paragraf 6050)

„Budowa nowej remizy OSP Bożków”

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 754 rozdział 75412 paragraf 6050)

„Inwestycje w zasób mieszkaniowy”

(w budżecie na rok 2016 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 700 rozdział 70005 paragraf 6050)

„Zakup budynku na siedzibę Urzędu Gminy Nowa Ruda”

(zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018)

Pozostałe zadania przyjęte do realizacji na 2016 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.