

**UCHWAŁA NR 223/XXXII/21
RADY GMINY NOWA RUDA**

z dnia 24 marca 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 poz. 92, zm: 2019 r. poz. 1903, 2020 r.: poz. 1381), **Rada Gminy Nowa Ruda uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr 210/XXVIII/21 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda, zmienionej uchwałą nr 215/XXX/21 z dnia 24 lutego 2021 roku, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Nowa Ruda na lata 2021 -2030 przyjmuje wartości określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Ruda – otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Ruda , otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowa Ruda.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Bożena Solek-Muzyka

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	59 558 768,33	46 572 482,90	7 677 101,00	64 960,87	16 179 835,00	11 531 970,72	11 118 615,31	4 043 997,44	12 986 285,43	734 023,80	12 252 261,63
Wykonanie 2019	61 852 075,86	50 622 352,30	7 930 627,00	126 027,62	16 956 665,00	13 718 028,99	11 891 003,69	4 076 507,96	11 229 723,56	854 518,98	10 375 204,58
Plan 3 kw. 2020	60 560 426,11	54 369 831,83	7 637 763,00	118 000,00	17 816 664,00	15 913 756,62	12 883 648,21	4 143 924,00	6 190 594,28	788 763,00	5 400 831,28
Wykonanie 2020	62 978 173,30	54 070 350,95	7 711 537,00	150 761,21	17 929 425,00	16 038 726,92	12 239 900,82	3 966 691,41	8 907 822,35	863 997,33	8 043 825,02
2021	64 779 662,14	55 563 541,54	8 525 737,00	118 000,00	18 947 139,00	14 727 046,12	13 245 619,42	4 167 534,00	9 216 120,60	2 475 375,00	6 735 745,60
2022	60 696 370,00	57 110 554,00	8 460 515,00	118 000,00	18 589 000,00	15 230 000,00	14 713 039,00	4 317 452,00	3 585 816,00	880 000,00	2 705 816,00
2023	61 323 482,92	57 819 187,00	8 672 028,00	66 228,00	18 866 844,00	15 236 000,00	14 978 087,00	4 425 388,00	3 504 295,92	880 000,00	2 404 295,92
2024	60 323 763,00	58 523 763,00	8 888 829,00	67 884,00	19 038 515,00	15 601 664,00	14 926 871,00	4 536 023,00	1 800 000,00	780 000,00	1 020 000,00
2025	60 679 476,00	59 279 476,00	9 111 050,00	69 581,00	19 821 978,00	15 800 000,00	13 476 867,00	4 649 424,00	1 400 000,00	600 000,00	800 000,00
2026	61 687 860,00	60 487 860,00	9 338 826,42	71 321,00	20 317 528,00	15 980 000,00	14 380 184,58	4 765 659,00	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00
2027	62 890 409,00	61 888 409,00	9 434 082,00	72 048,00	20 524 766,00	16 080 000,00	14 777 513,00	4 814 268,00	1 002 000,00	495 000,00	507 000,00
2028	63 657 383,00	62 677 383,00	9 698 236,00	74 065,00	21 099 459,00	16 190 000,00	14 615 623,00	4 949 067,00	980 000,00	400 000,00	580 000,00
2029	64 350 570,00	63 450 570,00	9 960 088,00	76 065,00	21 669 144,00	16 990 000,00	13 755 273,00	5 082 692,00	900 000,00	350 000,00	550 000,00
2030	65 200 570,00	64 350 570,00	10 000 000,00	77 000,00	22 000 000,00	17 000 000,00	15 273 570,00	6 000 000,00	850 000,00	200 000,00	650 000,00

²¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykracających poza minimalny (śródotny) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

²³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

²⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^y		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	60 902 816,69	41 674 692,02	14 349 805,93	0,00	0,00	512 807,24	0,00	0,00	0,00	19 228 124,67	19 228 124,67	2 278 898,15
Wykonanie 2019	62 231 084,64	46 151 192,14	15 376 905,20	0,00	0,00	585 837,21	0,00	0,00	0,00	16 079 892,50	16 079 892,50	1 267 342,46
Plan 3 kw. 2020	61 514 704,71	53 211 033,33	17 052 722,81	0,00	0,00	719 400,00	0,00	0,00	0,00	8 303 671,38	6 757 978,38	1 452 558,00
Wykonanie 2020	55 237 821,68	50 077 670,84	16 475 434,07	0,00	0,00	481 265,26	0,00	0,00	0,00	5 160 150,84	5 160 150,84	630 860,71
2021	74 254 907,13	53 891 529,15	18 262 129,08	0,00	0,00	660 999,00	0,00	0,00	0,00	20 363 377,98	17 337 280,98	3 440 247,00
2022	64 700 302,09	52 947 302,09	16 990 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	11 753 000,00	9 728 766,00	613 700,00
2023	59 309 500,00	53 489 500,00	17 120 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	5 820 000,00	5 198 564,00	0,00
2024	58 309 780,08	53 643 175,08	17 356 715,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	4 666 605,00	4 516 605,00	0,00
2025	58 665 493,08	52 539 290,08	17 889 060,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	6 126 203,00	6 126 203,00	0,00
2026	59 673 877,08	52 660 615,08	18 436 843,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	7 013 262,00	7 013 262,00	0,00
2027	60 376 426,08	53 069 296,08	18 829 467,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	7 307 130,00	7 307 130,00	0,00
2028	60 643 400,08	54 321 377,08	19 335 118,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	6 322 023,00	6 322 023,00	0,00
2029	62 303 685,96	55 626 360,76	19 843 496,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	6 677 325,20	6 667 325,20	0,00
2030	61 200 570,00	55 500 570,00	19 855 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-1 344 048,36	0,00	5 679 239,09	3 091 066,09	75 888,40	0,00	0,00	2 588 173,00	1 268 159,96
Wykonanie 2019	-379 008,78	0,00	4 091 739,10	3 672 730,32	0,00	0,00	0,00	379 008,78	378 008,78
Plan 3 kw. 2020	-954 278,60	0,00	3 580 486,57	0,00	0,00	107 058,77	0,00	3 338 214,80	954 278,60
Wykonanie 2020	7 740 351,62	0,00	2 516 216,89	0,00	0,00	107 058,77	0,00	2 383 936,20	0,00
2021	-9 475 244,99	0,00	11 412 227,91	5 000 000,00	3 063 017,08	3 944 953,24	3 944 953,24	2 357 283,59	2 357 283,59
2022	-4 003 932,09	0,00	6 017 915,01	4 000 000,00	1 986 017,08	2 017 915,01	2 017 915,01	0,00	0,00
2023	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 513 982,92	2 513 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 013 982,92	3 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 046 884,04	2 046 884,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 177,69	1 808 177,69	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 942 449,92	1 813 236,92	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	135 213,00	0,00	0,00	0,00	2 626 207,97	2 626 207,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 221,92	0,00	0,00	0,00	2 626 207,97	2 626 207,97	0,00	0,00	0,00
2021	109 991,08	109 991,08	0,00	0,00	1 936 982,92	1 936 982,92	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 982,92	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 513 982,92	2 513 982,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 013 982,92	3 013 982,92	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 884,04	2 046 884,04	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹					
		środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	15 384 888,40	0,00	4 897 790,88	7 485 963,88
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	129 213,00	17 289 967,44	45 585,64	4 471 160,16	4 850 168,94
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 607 148,04	25 400,64	1 158 798,50	4 604 072,07
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 607 148,04	25 400,64	3 992 680,11	6 483 675,08
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 648 520,99	3 756,51	1 672 012,39	7 974 249,22
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 630 781,56	0,00	4 163 251,91	6 181 166,92
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 616 798,64	0,00	4 329 687,00	4 329 687,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 602 815,72	0,00	4 880 587,92	4 880 587,92
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 588 832,80	0,00	6 740 185,92	6 740 185,92
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 574 849,88	0,00	7 827 244,92	7 827 244,92
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 060 866,96	0,00	8 819 112,92	8 819 112,92
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 046 884,04	0,00	8 356 005,92	8 356 005,92
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 824 209,24	7 824 209,24
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 850 000,00	8 850 000,00

⁹⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^z	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^y
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	5,17%	7,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,44%	14,72%	x	x	x	x
2021	6,41%	5,88%	11,94%	13,85%	16,35%	TAK	TAK
2022	6,44%	11,78%	13,88%	11,69%	14,19%	TAK	TAK
2023	6,33%	11,77%	13,83%	11,01%	13,51%	TAK	TAK
2024	6,30%	12,98%	14,80%	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2025	6,22%	17,09%	x	14,17%	14,17%	TAK	TAK
2026	6,08%	19,14%	x	11,18%	12,22%	TAK	TAK
2027	7,02%	20,78%	x	11,97%	13,01%	TAK	TAK
2028	7,99%	19,48%	x	14,20%	14,20%	TAK	TAK
2029	5,91%	18,35%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2030	9,71%	19,96%	x	17,08%	17,08%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	324 219,44	324 219,44	286 579,04	6 058 553,99	6 058 553,99	6 058 553,99	634 264,55	634 264,55	499 159,06
Wykonanie 2019	392 598,20	392 598,20	368 258,70	2 356 298,19	2 356 298,18	2 356 298,18	322 068,59	322 068,59	224 925,08
Plan 3 kw. 2020	419 165,37	419 165,37	419 165,37	3 378 303,00	3 378 303,00	3 378 303,00	507 041,52	507 041,52	350 157,21
Wykonanie 2020	197 193,16	197 193,16	197 193,16	1 252 410,82	1 252 410,82	1 252 410,82	308 062,90	308 062,90	221 954,18
2021	420 579,12	420 579,12	420 579,12	5 592 050,00	5 592 050,00	5 592 050,00	467 537,83	467 537,83	269 942,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 693,70	84 693,70	54 275,05
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178,22	1 178,22	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	7 157 985,97	7 157 985,97	5 952 811,44	1 023 710,35	428 941,35	594 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 681 518,30	1 681 518,30	1 337 064,86	1 652 373,00	188 932,00	1 463 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 521 707,00	2 521 707,00	2 207 090,00	2 583 660,78	380 282,78	2 203 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	879 682,00	743 650,51	743 650,51	613 093,68	191 209,40	421 884,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	8 332 228,00	8 332 228,00	4 930 459,00	14 269 725,46	494 561,46	13 775 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 828 700,00	3 675 000,00	1 153 700,00	9 848 688,71	95 754,71	9 752 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	2 812 814,22	1 178,22	2 811 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	1 808 177,69	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 813 236,92	27 590,60	0,00	27 590,60	27 590,60	27 590,60	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 626 207,97	20 185,00	0,00	20 185,00	20 185,00	20 185,00	0,00	-36 426,43	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 626 207,97	20 185,00	0,00	20 185,00	20 185,00	20 185,00	0,00	-36 426,43	x	0,00	127 549,39
2021	1 936 982,92	21 644,13	0,00	21 644,13	21 644,13	21 644,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 013 982,92	3 756,51	0,00	3 756,51	3 756,51	3 756,51	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 013 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 513 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	13 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	46 884,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyznaczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda na lata 2021-2030

kwoty w zł																
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do												
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 813 556,18	14 269 725,46	9 848 688,71	2 812 814,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 931 228,39
1.a	- wydatki bieżące				941 598,77	494 561,46	95 754,71	1 178,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 494,39
1.b	- wydatki majątkowe				26 871 957,41	13 775 164,00	9 752 934,00	2 811 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 339 734,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				12 324 034,52	6 697 562,83	4 913 393,70	1 178,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 612 134,75
1.1.1	- wydatki bieżące				851 963,52	463 762,83	84 693,70	1 178,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549 634,75
1.1.1.1	Rozwój obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 22 jst : Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Transportu Publicznego -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2016	2023	196 833,00	29 333,83	20 840,70	1 178,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 352,75
1.1.1.2	"Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej" -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	655 130,52	434 429,00	63 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 282,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 472 071,00	6 233 800,00	4 828 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 062 500,00
1.1.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	1 872 571,00	779 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463 000,00
1.1.2.2	Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	6 531 000,00	3 000 000,00	3 531 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 531 000,00
1.1.2.3	"Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej" -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	3 068 500,00	2 454 800,00	613 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 068 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 489 521,66	7 572 162,63	4 935 295,01	2 811 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 319 093,64
1.3.1	- wydatki bieżące				89 635,25	30 798,63	11 061,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 859,64
1.3.1.1	Zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2019	2022	73 176,25	21 644,13	3 756,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 400,64
1.3.1.2	Abonament systemu Place VULCAN -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	7 750,00	4 800,00	2 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 750,00
1.3.1.3	Umowa serwisowa VIVALDI -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	8 709,00	4 354,50	4 354,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 709,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 399 886,41	7 541 364,00	4 924 234,00	2 811 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 277 234,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2023	8 928 119,41	4 315 267,00	2 350 000,00	2 190 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 855 467,00
1.3.2.2	Budowa boiska sportowego w Czerwieńczycach -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2020	2022	800 000,00	200 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.3	Wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów w ZWIK sp. z o.o. -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2021	2023	5 671 767,00	3 026 097,00	2 024 234,00	621 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 671 767,00

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. Wysokość planowanych zobowiązań, nie stanowi zagrożenia w spełnieniu zasady zawartej w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Do celów opracowania prognozy na rok 2021 przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2018-2020.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda wzięto pod uwagę dane historyczne oraz prognozy wskaźnika PKB określonych w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn.: „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r.”

Jednym z wyznaczników prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2021-2030 był wskaźnik wzrostu PKB, a wydatków bieżących był wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI:

Wyszczególnienie (prognoza)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik PKB (%)	101,4	102,2	102,4	102,5	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8	102,8
Wskaźnik CPI (%)	101,8	102,2	102,4	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 informacje o wysokości zadłużenia gminy.

Przedstawione wartości za lata 2015-2020 wynikają z realizacji budżetu.

DOCHODY

Dochody ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2017 – 52 803 159,95 zł i były one większe 21,43% w stosunku do roku 2016
- Rok 2018 – 59 558 768,33 zł i były one większe 12,79% w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 61 852 075,86 zł – i były one większe 3,86% w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 62 978 173,30 zł – i były one większe 1,44% w stosunku do roku 2019

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

- Rok 2015 – 35 092 804,09 zł o 2,51 % więcej niż w 2014 r.
- Rok 2016 – 40 937 982,60 zł – i były większe o 11,66 zł niż w roku 2015
- Rok 2017 – 44 697 603,95 zł i były one większe 9,18 % w stosunku do roku 2016
- Rok 2018 – 46 572 482,90 zł i były one większe 4,19% w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 50 622 352,30 zł – i były one większe 8,70% w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 54 070 350,95 zł- i były one większe 6,34% w stosunku do roku 2019

Dochody majątkowe w poszczególnych latach wyniosły:

- 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.
- Rok 2017 – 8 105 556,00 zł, 318,46% więcej niż w roku 2015, w tym ze sprzedaży majątku kwotę 901 530,45 zł
- Rok 2018 – 12 986 285,43 zł i były one większe 60,21 % w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 11 229 723,56 zł – i były one mniejsze 13,52% w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 8 907 822,35 zł - i były one mniejsze 20,67% w stosunku do roku 2019

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 rok przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2021.

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **64 779 662,14 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **55 563 541,54 zł**, dochody majątkowe w kwocie **9 216 120,60 zł**.

Dochody bieżące planujemy na podobnym poziomie jak w roku 2020. Zaplanowano większe dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z informacją przekazaną pismem ST3.4750.30.2020 przez Ministra Finansów.

Na dochody majątkowe składają się:

1. dochody ze sprzedaży majątku – kwota 2 469 175,00 zł
2. dochody z tytułu ustawowego przekształcenia prawa użytkowania wieczystego –5 000,00 zł,
3. dofinansowanie inwestycji ze środków UE – kwota 5 528 440,60 zł,
4. dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – kwota 1 124 500,00 zł,
5. zwrot wydatków majątkowych w ramach zrealizowanego Funduszu Sołeckiego – 82 805,00 zł.

6. środki otrzymanego odszkodowania za zajęcie gruntów przez Przedsiębiorstwo Państwowe Wody Polskie - 6 200,00 zł.

W prognozie dochodów na lata 2021-2030 w dochodach ogółem zaplanowano wzrost, który uwzględnia wpływ wskaźników makroekonomicznych.

Wzrost oczekiwanych wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego wynika z przygotowania dwóch budynków do sprzedaży: Willi Rodziny Rose (zabytkowa drukarnia Klambrta) oraz Europejskiego Domu Spotkań Młodzieży w Sokolcu wraz z gruntem i działkami przyległymi (kwoty stanowią wartość wyceny nieruchomości wykonanej w 2020 roku). Planowana sprzedaż w roku 2020 nie doszła do skutku. Dlatego też przy opracowywaniu planu kierowano się – podobnie jak w roku poprzednim - nie tylko ilością złożonych wniosków o nabycie nieruchomości oraz stopniem przygotowanej dokumentacji umożliwiającej dokonanie operacji, ale także zaplanowano duży wzrost z dochodów związanych z planowanymi transakcjami handlowymi

Dochody majątkowe w kolejnych latach zaplanowano na niższym poziomie. 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 rozliczenie końcowe i 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) oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

W prognozie ujęto planowane środki z dofinansowania realizowanych projektów w ramach UE.

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

a) wśród zadań bieżących:

- „Aktywny senior”,
- "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej"

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) „Budowa Klubu Seniora w Jugowie” –zadanie realizowane w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej ,
- 2) "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej"- zadanie realizowane w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej;
- 3) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda”.

W roku 2021 planujemy również rozliczenie dochodów w ramach projektów :

- 1) projekt w ramach programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska pod nazwą „Razem bezpieczniej”. Projekt jest zaopiniowany pozytywnie i przeznaczony do realizacji w całości na 2021 rok. Zwrot wydatków to kwota 978 209,00 zł tytułem refundacji zakupu samochodu strażackiego wraz z osprzętem;

- 2) projekt „Budowa i wyposażenie przedszkola wraz oddziałami integracyjnymi w Bożkowie” w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej; zaliczka na inwestycję to 1 000 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2017 – 52 004 678,36 zł i były wyższe o 26,87% niż w roku 2016
- Rok 2018 – 60 902 816,69 i były one większe 17,11% w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 62 231 084,64 – i były one większe 2,18% w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 55 237 821,58 zł - i były one mniejsze 11,24% w stosunku do roku 2019

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wyniosły w poszczególnych latach:

- 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”,
- Rok 2017 – 37 920 850,08 zł i były wyższe o 6,53% niż w roku 2016
- Rok 2018 – 41 674 692,02 i były one większe 9,90% w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 46 151 192,14 – i były one większe 10,74 % w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 50 077 670,74 zł - i były one większe o 8,51% w stosunku do roku 2019

W ramach wydatków ogółem wydatki majątkowe wyniosły w poszczególnych latach:

- Rok 2015 – 6 491 560,33 zł
- Rok 2016 – 5 393 550,76 zł
- Rok 2017 -14 083 828,28 zł i były wyższe o 161,12% niż w roku 2016
- Rok 2018 – 19 228 124,67 i były one większe 36,53% w stosunku do roku 2017
- Rok 2019 – 16 079 892,50 – i były one mniejsze o 16,37% w stosunku do roku 2018
- Rok 2020 – 5 160 150,84 zł - i były one mniejsze 67,90% w stosunku do roku 2019

W ramach wydatków bieżących w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w 2015 roku - 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, wzrost o 4,86% w stosunku do roku 2015. W roku 2017 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły 12 872 917,39 zł - wzrost o 1,19%. W roku 2018 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły 14 349 805,93 zł - wzrost o 11,47%. W roku 2019 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły 15 376 905,20 zł - wzrost o 7,16%. rok 2020 – wydatki to kwota 17 118 329,22 zł, wzrost o 11,32%.

Na rok 2021 wydatki zaplanowano w wysokości **74 254 907,13 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **53 891 529,15 zł**, na obsługę długu **660 999,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **20 363 377,98 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2021 zaplanowano w kwocie 18 262 129,08 zł uwzględniając nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Uwzględniono wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2021 do wysokości 2 800,00 zł (z uwzględnieniem zmiany dotyczącej uściślenia pojęcia „minimalne wynagrodzenie za pracę” wprowadzonej ustawą z dnia 19 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę – Dz.U. poz. 1564) oraz wzrost wydatków w związku z obowiązkowym przystąpieniem do Pracowniczych Planów Kapitałowych – kwota 240 555,00 zł.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na lata 2022-2024 przyjęto wykaz planowanych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poszczególne lata, w szczególności wzrost płac nauczycieli oraz najniższego wynagrodzenia.

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 29 333,83 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".

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2021-2029 Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W latach 2021 i 2022 planuje się przychody w wysokości 9 000 000,00 zł z tytułu emisji obligacji :

- a) na pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **3 063 017,08 zł** w roku 2021
- b) na pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **1 986 017,08 zł** w roku 2022
- c) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach 2021 i 2022 do kwoty **3 950 956,84 zł**.

Konieczność zabezpieczenia środków wynika z konieczności zabezpieczenia wkładu własnego realizowanego projektu pod nazwą „Modernizacja Międzygminnej Oczyszczalni Ścieków w Ścinawce Dolnej oraz rozbudowa kanalizacji sanitarnej dla Miasta i Gminy Nowa Ruda” o planowaną na lata 2021-2022 budowę kanalizacji sanitarnej w Jugowie. Projekt jest realizowany przez ZWIK w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach, II oś priorytetowa „Ochrona środowiska w tym adaptacja do zmian klimatu” – **kwota 3 000 000,00 zł** w roku 2021 i **2 000 000,00 zł** w roku 2022; oraz na pokrycie kosztów budowy przedszkola samorządowego w Bożkowie – kwota **4 000 000,00 zł**.

Oprócz emisji obligacji w roku 2021 planuje się również przychody w wysokości 6 412 227,91 zł tytułem:

- 1) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19) – **kwota 3 918 124,81 zł**.

W ramach **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych** (przeciwdziałania Covid-19) Gmina Nowa Ruda otrzymała w roku 2020 środki na uzupełnienie utraconych dochodów własnych z przeznaczeniem na wkład własny realizowanych inwestycji w wysokości **1 115 267,00 zł**. Środki te nie zostały wykorzystane i w roku 2021 stanowią **przychody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu**, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Dodatkowo w roku 2020 Gmina Nowa Ruda złożyła wniosek o dofinansowanie planowanej budowy hali gimnastycznej w Ludwikowicach Kłodzkich z Funduszu Inwestycji Lokalnych na kwotę 4 317 915,01 zł, Środki te zostały przekazane Gminie Nowa Ruda jeszcze w roku 2020. Zgodnie z harmonogramem realizacji zadania w roku 2021 zostanie wykorzystana kwota **2 300 000,00 zł**. Pozostała kwota 2 017 915,01 zł zostanie wykorzystana w roku 2022.

Trzecim zadaniem planowanym do dofinansowania w ramach Funduszu Inwestycji Lokalnych (przeciwdziałania COVID-19) jest zadanie związane z drogami gminnymi. W tym przypadku kwota dofinansowania to **500 000,00 zł**. Środki te zostały przekazane w roku 2020 i zostaną wykorzystane w roku 2021.

Przychody w ramach odsetek na rachunku bankowym Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (Przeciwdziałania COVID-19) w roku 2020 wyniosły **2 857,81 zł**.

- 2) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (**Przeciwdziałanie alkoholizmowi**) – kwota **26 828,43 zł**
- 3) przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda na realizację projektu „Piękno Karkonoszy i Gór Sowich” współfinansowanego ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska – kwota **109 991,08 zł**

W związku z przesunięciem terminu rozliczenia projektu przez instytucję zarządzającą, Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda nie otrzymało zwrotu środków podlegających refundacji. Zgodnie z harmonogramem środki mają zostać rozliczone w I półroczu 2021 roku.

- 4) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – kwota **2 357 283,59 zł**.

Od roku 2023 planowane są nadwyżki, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

W 2021 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto **rozchody** w kwocie **1 936 982,92 zł** wynikające:

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria B11 - umowa z dnia 29.11.2011 r. – kwota 400 000,00 zł,
- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria C11 - umowa z dnia 29.11.2011 r. – kwota 300 000,00 zł,
- Z wykupu obligacji komunalnych seria B12 - umowa z dnia 22.06.2012 r. – kwota 430 000,00 zł,
- Z wykupu obligacji komunalnych seria C13 - umowa z dnia 29.07.2013 r. – kwota 400 000,00 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 286/P/OA/WB/2019 - zadanie inwestycyjne pn."Ograniczenie niskiej emisji spalin na obszarze województwa dolnośląskiego - Gmina Nowa Ruda" w ramach programu Priorytetowego "Ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego" w kwocie 13 982,92 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęte wartości do planu dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych na rok 2021 szczegółowo zostały przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2021 i są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy.

Planowana kwota długu na koniec roku 2021 wynosi 17 648 520,99 zł i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 12 500 000,00 zł,
- z planowanej emisji i obligacji komunalnych – kwota 5 000 000,00 zł
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na dofinansowanie realizacji zadania "Ograniczenie niskiej emisji spalin na obszarze województwa dolnośląskiego - Gmina Nowa Ruda" ETAP II- kwota 144 764,48 zł,
- z tytułu umowy na zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy – kwota 3 756,51 zł.

Całkowita spłata długu nastąpi w 2030 roku.

W związku z **art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych** (t.j. Dz.U. 2020 poz. 1842) dokonano wyłączeń:

- w pozycji 10.11 – kwota 127 549,39 zł – wyłączenie dotyczy wydatków bieżących ponoszonych w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19, które stosownie **do art. 15 zob ust. 2 pkt 2 ustawy** przy wyliczaniu wskaźnika spłaty zobowiązań na rok 2021 i kolejne lata, będą pomniejszały wydatki bieżące. Zgodnie z wyjaśnieniami opublikowanymi przez MF w związku z opublikowaniem nowego wzoru WPF- wprowadzono kwotę wydatków o charakterze bieżącym, **które zostały uruchomione bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.** **Są to wydatki wcześniej nie planowane i realizowane w ramach zarządzania kryzysowego.**

Począwszy od 2021 do 2030 roku zachowana jest dyspozycja art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 758 rozdział 75809 paragraf 2889)

"Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 900 rozdział 90005 paragraf 401,411,412,421,430)

b) w ramach wydatków majątkowych:

„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda”

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 900 rozdział 90001 paragraf 6057 i 6059)

"Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 900 rozdział 90005 paragraf 6237)

„Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 801 rozdział 80104 paragraf 6057 i 6059)

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 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4920)

"Umowa serwisowa VIVALDI"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 750 rozdział 75075 i 75023 paragraf 4300)

"Abonament systemu Płace Vulcan"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4300)

b) w ramach wydatków majątkowych:

„Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich”

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050)

„Budowa boiska sportowego w Czerwieńcach”

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej:
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050)

"Wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów w ZWiK sp. z o.o."

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej:

dział 900 rozdział 90001 paragraf 6010)

Pozostałe zadania przyjęte do realizacji na 2021 rok planowane są do wykonania i zakończenia w roku 2021.

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.

Uzasadnienie

1. Zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda dokonuje się następujący sposób:

a) **zwiększa się plan przychodów o uruchomione w roku 2021 wolne środki w wysokości 857 283,59 zł,**

b) **zwiększa się plan przychodów w roku 2021 z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (odsetki na rachunku bankowym Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych -Przeciwdziałania COVID-19) – kwota 2 857,81 zł.**

2. W związku z art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. 2020 poz. 1842) dokonano wyłączeń:

- w pozycji 10.11 – kwota 127 549,39 zł – wyłączenie dotyczy wydatków bieżących ponoszonych w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19, które stosownie do art. 15 zob ust. 2 pkt 2 ustawy przy wyliczaniu wskaźnika spłaty zobowiązań na rok 2021 i kolejne lata, będą pomniejszały wydatki bieżące. Zgodnie z wyjaśnieniami opublikowanymi przez MF w związku z opublikowaniem nowego wzoru WPF- wprowadzono kwotę wydatków o charakterze bieżącym, które zostały uruchomione bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii. Są to wydatki wcześniej nie planowane i realizowane w ramach zarządzania kryzysowego.

3. Dostosowuje się wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2021 do aktualnej korekty budżetu.

Przewodnicząca Rady

Bożena Solek-Muzyka