

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 2022 przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2019-2021. 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 – sierpień 2021 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)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik PKB (%)	103,0	102,7	102,5	102,3	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9
Wskaźnik CPI (%)	103,3	103,0	102,7	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 a także zmienne warunki na rynku paliw i energii.

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 2015-2020 wynikają z realizacji budżetu. Wartość roku 2021 stanowi plan na III kwartał 2021 roku.

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
- Rok 2021 – 73 774 479,38 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

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 r,
- 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
- Rok 2021 – 56 244 177,84 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

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
- Rok 2021 – 17 530 301,54 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2022 rok przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2022.

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **66 705 058,84 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **51 328 351,84 zł**, dochody majątkowe w kwocie **15 376 707,00 zł**.

Dochody bieżące planujemy na wyższym poziomie niż w roku 2021. Zaplanowane wielkości z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych zaplanowano zgodnie z informacją przekazaną pismem ST3.4750.31.2021 przez Ministra Finansów.

Na dochody majątkowe składają się :

1. dochody ze sprzedaży majątku – kwota 2 290 405,00 zł,
2. środki pozyskane w ramach Funduszu Polski Ład – Fundusz Inwestycji Strategicznych – kwota 6 797 000,00 zł,
3. dofinansowanie inwestycji ze środków UE – kwota 4 867 444,00 zł,
4. dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – kwota 1 312 580,00 zł,
5. zwrot wydatków majątkowych w ramach zrealizowanego Funduszu Sołeckiego – 109 278,00 zł.

W prognozie dochodów na lata 2022-2030 w dochodach ogółem zaplanowano wzrost, który uwzględnia wpływ wskaźników makroekonomicznych.

Wzrost oczekiwanych wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego wynika z przygotowania do sprzedaży Europejskiego Domu Spotkań Młodzieży w Sokolcu wraz z gruntem i działkami przyległymi (kwota stanowi wartość wyceny nieruchomości wykonanej w 2021 roku). Planowana sprzedaż w roku 2021 nie doszła do skutku. Dlatego też przy opracowywaniu planu kierowano się – podobnie jak w roku poprzednim - stopniem przygotowanej dokumentacji umożliwiającej dokonanie operacji.

Dochody majątkowe z tego tytułu 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.

Po stronie dochodów przyjęto kwoty wynikające z realizowanych projektów współfinansowanych w ramach środków UE w wysokości **4 867 444,00 zł**. Jest to planowana refundacja poniesionych wydatków majątkowych oraz zatwierdzonych do realizacji projektów:

- 1) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” – realizowanego w ramach PROW 2014-2020 – 638 746,00 zł;
- 2) „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej” – realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 2 210 546,00 zł;
- 3) zakup samochodu strażackiego wraz z osprzętem w ramach Interreg V-A Republika Czeska-Polska – kwota 963 759,00 zł; zadanie już zrealizowane w roku 2021;
- 4) rozliczenie inwestycji „Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie” - realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 1 020 000,00 zł
- 5) przyznane w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 „Cyfrowa Polska” kwota 34 393,00 zł;

oraz dochodów bieżących w wysokości **749 957,12 zł** :

- 1) „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej” – realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 365 809,12 zł;
- 2) „Cyfrowa Polska” – realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – kwota 308 807,00 zł;
- 3) planowanego do realizacji projektu w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska pod nazwą „Lubimy się/Mamy se radi” – kwota 75 341,00 zł.

Planowane dochody wynikają z podpisanych już umów o dofinansowanie oraz kalkulacji złożonych wniosków o dofinansowanie.

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
- Rok 2021 – 83 230 556,37 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

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,
- Rok 2021 – 55 135 328,68 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

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
- Rok 2021 – 28 095 227,69 zł – plan w dniu 30 września 2021 roku

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%. W roku 2021 według planu na 30 września wydatki na wynagrodzenia i pochodne to 18 423 401,17 zł.

Na rok 2022 wydatki zaplanowano w wysokości **83 417 678,69 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **51 264 063,05 zł**, na obsługę długu **707 851,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **32 153 615,64 zł**. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2022 zaplanowano w kwocie 19 412 772,00 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 3 010,00 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.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na lata 2023-2025 przyjęto wykaz planowanych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poszczególne lata, w szczególności wzrost płac nauczycieli oraz najniższego wynagrodzenia.

W roku 2022 zmienia się instytucja upoważnionej do realizowania spraw związanych ze świadczeniem 500+.

W myśl zmian podmiotem obsługującym świadczenie nie będzie jak dotychczas wójt, burmistrz lub prezydent miasta, lecz Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Zakład będzie nie tylko przyjmował wnioski o przyznanie świadczenia 500+, lecz również będzie przyznawał i wypłacał świadczenia oraz prowadził postępowania w sprawie świadczenia. Stąd też **w budżecie na rok 2022 zmniejsza się wartość planowanych wydatków bieżących.**

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 22 081,00 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".

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2022-2030 Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

Zgodnie z analizą z wykonania budżetu, dokonaną w oparciu o aktualny plan w dniu 30 października 2021 roku, **wykonanie za rok 2021 zamknie się nadwyżką w wysokości 7 981 973,77 zł** wynikającą z :

1) **zmniejszeniu planu wydatków majątkowych o kwotę 11 612 673,28 zł** na :

- a) „Budowa chodnika wzdłuż dróg przy Zespole Szkół nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie” – RFIL,
- b) „Zagospodarowanie zbiornika wodnego wraz z budową infrastruktury rekreacyjnej w Dzikowcu” - środki RFIL,
- c) „Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie” – RFIL;

na ww zadania nie ogłoszono w roku 2021 przetargu na wyłonienie wykonawcy;

- d) „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich” – RFIL, dotacja w ramach projektu „Sportowa Polska”,

- e) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda” – ZIT AW,
f) "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej" – ZIT AW,
w tym przypadku zmieniono harmonogram płatności przesuwając wykonanie na rok 2022;

- 2) **zmniejszeniu planu dochodów majątkowych** o kwotę **3 864 959,00 zł** z tytułu środków na projekt "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej" – ZIT AW",
zmniejszenie planu dotacji na realizację zadań z udziałem środków UE na budowę przedszkola w Bożkowie,
zmniejszenie planu dochodów z tytułu odpłatnego prawa nabycia własności (Europejski Dom Spotkań Młodzieży w Sokolcu);
- 3) **zwiększeniu planu dochodów bieżących** w ramach otrzymanej **jednorazowej kwoty na uzupełnienie dochodów gmin – kwota 1 446 434,00 zł**,
W roku 2021 Gmina Nowa Ruda otrzymała jednorazową kwotę na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 1 446 434,00 zł; zgodnie z przedstawionym przez MF harmonogramem środki te wpłyną na konto dopiero końcem grudnia 2021 roku; środki te nie zostały wykorzystane i stanowią pokrycie dla wydatków roku 2022;

W ramach **przychodów 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, **dokonuje się zmiany wynikającej z braku realizacji zadań**, dla których pokryciem były ww. środki – zmniejszenie o kwotę **3 247 442,00 zł**,

- a) „Budowa chodnika wzdłuż dróg przy Zespole Szkół nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie” – RFIL – kwota 500 000,00 zł,
b) „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich” – RFIL – kwota 2 747 442,00 zł (zmiana harmonogramu płatności inwestycji)

Rozliczenie wyniku roku 2021 po zmianach :

wynik budżetu 2021 roku : + 7 981 973,77 zł

przychody 2021 : +3 482 864,91 zł

(RFIL : 670 682,81 zł, środki AA : 26 828,43 zł, 2 675 362,59 zł- wolne środki, 109 991,08 zł – spłata pożyczki)

rozchody 2021 : - 1 975 318,92 zł

(spłata : 1 956 150,92 zł, pożyczka udzielona 19 168,00 zł)

ROZLICZENIE ROKU 2021

$7\,981\,973,77\text{ zł} + 3\,482\,864,91\text{ zł} - 1\,956\,150,92\text{ zł} = +9\,489\,519,76\text{ zł}$

w tym niewykorzystane i przyjęte do wykonania w 2021 roku środki RFIL : 8 043 085,76 zł

środki otrzymanej jednorazowej kwoty na uzupełnienie dochodów gmin : 1 446 434,00 zł

Rozliczenie środków RFIL :

pozostało z roku 2021 : 8 043 085,76 zł

wprowadzono do budżetu w roku 2022 : 1 200 000,00 zł plus 2 017 915,01 zł (przeznaczenie środków opisano poniżej)

RAZEM : 11 261 000,77 zł – zgodnie z zaplanowanymi w budżecie na rok 2022 **niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu**, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (RFIL).

W roku 2022 planuje się przychody w wysokości 6 000 000,00 zł z tytułu emisji obligacji :

- 1) na pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **3 986 017,08 zł** w roku 2022,
- 2) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2022 r. do kwoty **2 013 982,92 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 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”.

Oprócz emisji obligacji w roku 2022 planuje się również przychody w wysokości 12 726 602,77 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 11 261 000,77 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 w całości i w roku 2022 stanowią **przychody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu – kwota 447 442,00 zł**, 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 2022 kwota zostanie wykorzystana w całości.

Trzecim zadaniem planowanym do dofinansowania w ramach Rządowego 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 2022.

W roku 2021 Gmina Nowa Ruda otrzymała środki w wysokości **4 795 643,76 zł** na zadanie pod nazwą „Zagospodarowanie zbiornika wodnego wraz z budową infrastruktury rekreacyjnej w Dzikowcu” oraz kwotę **1 200 000,00 zł** na „Budowę i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie”. Inwestycje były planowane do realizacji w roku 2021. Niestety – z powodu kłopotów z

wyłonieniem wykonawcy dokumentacji w ramach przetargu – zadanie przesunięto do realizacji w roku 2022. Natomiast budowa przedszkola została rozłożona w czasie i będzie realizowana w latach 2022-2023.

- 2) przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej Stowarzyszeniu na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Radość” na realizację projektu „Budowa Ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno-turystycznej na terenie Bożkowa” finansowanego w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 dla zadań realizowanych w ramach projektu grantowego poprzez Lokalną Grupę Działania Partnerstwo Sowiogórskie – **kwota 19 168,00 zł;**
- 3) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – **kwota 1 446 434,00 zł.**

W roku 2021 Gmina Nowa Ruda otrzymała jednorazową kwotę na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 1 446 434,00 zł; zgodnie z przedstawionym przez MF harmonogramem środki te wpłyną na konto dopiero końcem grudnia 2021 roku; środki te nie zostały wykorzystane i stanowią pokrycie dla wydatków roku 2022.

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

W 2022 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto **rozchody** w kwocie **2 013 982,92 zł** wynikające:

- Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria D13 -umowa z dnia 19.12.2013 r.– kwota 2 000 000,00 zł,
- 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 2022 szczegółowo zostały przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2022 i są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy.

Planowana kwota długu na koniec roku 2022 wynosi **16 630 781,56 zł** i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 10 500 000,00 zł,
- z planowanej emisji i obligacji komunalnych – kwota 6 000 000,00 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 130 781,56 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) w roku 2020 **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 2022 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 2022 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 758 rozdział 75809 paragraf 2889)

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

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90005 paragraf 401,411,412,421,430)

"Lubimy się/Máme se rádi" - ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 401,411,412,421,430)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda” - ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziałce 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" - ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90005 paragraf 6237)

„Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziałce 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 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4920) – ostatni rok finansowania

"Umowa serwisowa VIVALDI"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75075 i 75023 paragraf 4300) – ostatni rok finansowania

"Abonament systemu Place Vulcan"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4300) – ostatni rok finansowania

„Sub-Regionalny Sieciowy Program Modernizacji Budynków”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 758 rozdział 75814 paragraf 4300)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050)

„Budowa boiska sportowego w Czerwieńczycach” - ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 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."
- ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90001 paragraf 6010)

"Rozwój Gminy Nowa Ruda poprzez inwestycje w infrastrukturę techniczną"
- ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60016 paragraf 6050)

Pozostałe zadania przyjęte do realizacji na 2022 rok planowane są do wykonania i zakończenia w roku 2022.

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.