

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 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

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 **73 537 879,93 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **58 690 111,75 zł**, dochody majątkowe w kwocie **14 847 768,18 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 1 585 189,00 zł,
w tym : środki otrzymanego odszkodowania za zajęcie gruntów przez Przedsiębiorstwo Państwowe Wody Polskie - 6 200,00 zł.
2. środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - kwota 5 995 643,76 zł
3. środki Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa - kwota 3 000 000,00 zł
4. dotacja celowa w ramach pomocy finansowej na realizację zadania w ramach Dolnośląskiego Funduszu Pomocy Rozwojowej 2021 - kwota 94 482,04 zł,

5. dotacja celowa z budżetu Województwa Dolnośląskiego na zadanie rekultywacyjne - 442 200,00 zł,
6. dotacja z Nadleśnictwa Jugów na rekultywację drogi w Krajanowie - 250 000,00 zł
7. dotacja celowa na realizację zadania "Za życiem" - tworzenie mieszkań chronionych - 90 500,00 zł
8. dotacja celowa w ramach pomocy finansowej na realizację zadania w ramach programu "Odnowa Dolnośląskiej Wsi" - kwota 30 000,00 zł,
9. dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na fotowoltaikę na remizie OSP w Bożkowie - 30 000,00 zł,
10. dofinansowanie inwestycji ze środków UE – kwota 2 830 325,35zł,
11. dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – kwota 418 670,00 zł,
12. zwrot wydatków majątkowych w ramach zrealizowanego Funduszu Sołeckiego – 80 758,03 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 do sprzedaży : Willi Rodziny Rose (zabytkowa drukarnia Klambla). 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",
- "Razem bezpieczniej".

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”

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 **74 345 382,25 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **56 769 209,24 zł**, na obsługę długu **645 999,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **17 576 173,01 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2021 zaplanowano w kwocie 19 070 883,93 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.

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 gmin: strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego".

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2021-2030 Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W roku 2021 planuje się przychody w wysokości 3 056 661,24 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 670 682,81 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 w roku 2020 i w latach następnych 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. **Będą wykorzystane w roku 2022.**

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 **667 825,00 zł**. Pozostała kwota **3 650 090,01 zł zostanie wykorzystana w roku 2022**.

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 nie zostaną wykorzystane w roku 2021. **Będą stanowić przychody roku 2022**.

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

- 2) 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 (**Przeciwdziałanie alkoholizmowi**) – **kwota 26 828,43 zł**
- 3) przychodów 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) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – **kwota 2 249 158,92 zł**.

W roku 2022 planuje się przychody w wysokości:

1) **7 000 000,00 zł** z tytułu emisji obligacji :

- a) na pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **4 986 017,08 zł** w roku 2022,
- b) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów 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 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” oraz na pokrycie kosztów budowy przedszkola samorządowego w Bożkowie;

2) z tytułu przychodów ze spłaty pożyczki udzielonej Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda na realizację projektu pod nazwą "Przebudowa i doposażenie obiektów instytucji kultury w Gminie Nowa Ruda" (projekt nr RPDS.04.03.04-02-0008/19-00) realizowanego przez Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda w ramach Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 za pośrednictwem Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej – **kwota 312 176,00 zł**

3) z tytułu środków **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych : kwota 5 265 357,01 zł**

Od roku 2023 planowane są nadwyżki, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. Ich prognozowana wielkość wynika z faktu, że w latach następnych w prognozie nie ujmuje się żadnych dodatkowych projektów i zadań bieżących, jak to ma miejsce w roku 2022. W roku 2021 Gmina Nowa Ruda otrzymała środki na realizację projektów, takich jak : „Laboratoria przyszłości”, "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej. Są to środki, które wydatkowane w roku 2022, nie będą już obciążać wydatków bieżących lat przyszłych, natomiast znacznie powiększają budżet roku 2022. Wydatki bieżące w latach 2022-2025 są planowane w odniesieniu tylko i wyłącznie bieżącej działalności jednostek z uwzględnieniem już zaplanowanych w ramach przedsięwzięć zadań wieloletnich. Należy zauważyć, że dotychczasowe wykonanie budżetu od roku 2015 wykazuje następujące wielkości dodatnie w ramach relacji zrównoważenia wydatków bieżących :

2015 rok : +4 980 457,67 zł, 2016 rok: +5 341 942,04 zł, 2017 rok : +6 776 753,87 zł, 2018 rok : +4 897 790,88 zł, 2019 rok: +4 471 160,16 zł; 2020 rok : +3 992 680,11 zł, planowane w roku 2021 : +4 843 883,14 zł. Stąd też w prognozie założono nadwyżki, które będą pokryciem dla spłaty zobowiązań.

W 2021 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto **rozchody** w kwocie **1 956 150,92 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,
- z limitu dla pożyczki udzielonej na dofinansowanie projektu "Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno-turystycznej na terenie Bożkowa"- kwota 19 168,00 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 12 648 520,99 zł i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 12 500 000,00 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 podziałce 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 podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 900 rozdział 90005 paragraf 401,411,412,421,430)

"Lubimy się/Máme se rádi"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Cyfrowa Gmina"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Opracowanie strategii ZIT AW"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Program Cyfrowa Polska - wsparcie dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR
(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

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)

"Sub-Regionalny Sieciowy Program Modernizacji Budynków"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 758 rozdział 75814 paragraf 4300)

"Laboratoria przyszłości"

(w budżecie na rok 2021 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80101 paragraf 4210)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa hali sportowej 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 Czerwieńczycach”

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

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

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Rozwój Gminy Nowa Ruda poprzez inwestycje w infrastrukturę techniczną"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie dróg powiatowych"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Dokumentacja techniczna dla zadań planowanych do realizacji w ramach programu inwestycji strategicznych "Polski Ład"

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

„Budowa boksów do segregacji odpadów w budynkach i lokalach komunalnych - POLSKI ŁAD”

(zadanie kasowo będzie realizowane w roku 2022)

"Budowa oświetlenia boiska w Dzikowcu"

(zadanie będzie kasowo realizowane w roku 2022).

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.