

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 – 80 335 687,52 zł – i były one większe 27,56% w stosunku do roku 2020

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 – 59 189 824,60 zł – i były one większe 9,47% w stosunku do roku 2020

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 – 21 145 862,92 zł – i były one większe o 237,39 % w stosunku do roku 2020

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

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **80 850 424,07 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **63 336 651,63 zł**, dochody majątkowe w kwocie **17 513 772,44 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 2 461 236,00 zł,
2. środki pozyskane w ramach I naboru Funduszu Polski Ład – Fundusz Inwestycji Strategicznych – kwota 4 591 000,80 zł,
3. środki pozyskane w ramach II naboru w ramach Funduszu Polski Ład - Fundusz Inwestycji Strategicznych - kwota 2 755 760,00 zł,

4. dofinansowanie inwestycji ze środków UE – kwota 2 711 704,12 zł,
5. dotacja z UM na finansowanie ochrony, rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych - kwota 626 796,00 zł;
6. dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - kwota 2 162 798,80 zł;
7. dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – kwota 1 120 030,00 zł,
8. dotacja z Nadleśnictwa Jugów – 581 500,00 zł
9. środki z Funduszu Dopłat z BGK – kwota 359 717,76 zł
10. zwrot wydatków majątkowych w ramach zrealizowanego Funduszu Sołeckiego – 105 228,96 zł.
11. dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na wymianę źródła ciepła i fotowoltaikę w OSP Jugów - 30 000,00 zł.
12. dotacja z DUW na projekt "Pod Biało-czerwoną" - kwota 8 000,00 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.

Przed wszystkim **w roku 2023 ujęto wartości** wynikające z rozliczenia środków w ramach promesy Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład :

- 1) w ramach rozliczenia zadań z I promesy kwota 2 608 269,20 zł na zadanie „Budowa przedszkola w Bożkowie”, 1 597 730,00 zł na zadania drogowe, budowę boksów na odpady w budynkach komunalnych, budowę boiska sportowego w Czerwieńczycach oraz budowę budynku sali wiejskiej w Bożkowie (Koszyn);
- 2) w ramach rozliczenia zadań z II promesy kwota 10 709 000,00 zł na zadania:
 - a) Rozwój Gminy Nowa Ruda poprzez budowę i modernizację infrastruktury drogowej oraz zagospodarowanie terenu wokół Zespołu Szkół nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie - RFIL i POLSKI ŁAD II - kwota 4 608 000,00 zł
 - b) Budowa infrastruktury drogowej oraz społecznej na terenie Gminy Nowa Ruda - POLSKI ŁAD II - kwota 4 560 000,00 zł,
 - c) Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Nowa Ruda poprzez budowę i modernizację infrastruktury społecznej - POLSKI ŁAD II - kwota 1 541 000,00 zł.
- 3) w ramach zadań realizowanych w ramach środków UE : projekty PL-Cz : budowa punktu turystycznego we wsi Dworki oraz termomodernizacja sali wiejskiej w Świerkach : kwota 262 751,00 zł.

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 **2 711 704,12 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) 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;
- 3) rozliczenie inwestycji „Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie” - realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 806 178,00 zł
- 4) „Budowa Klubu Seniora w Jugowie” – kwota 303 021,12 zł;

oraz dochodów bieżących w wysokości **889 405,00 zł** :

- 1) „Cyfrowa Polska” – realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – kwota 343 200,00 zł;
- 2) Program „Cyfrowa Polska - wsparcie dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR- start!” – kwota 216 340,00 zł.
- 3) „Razem bezpieczniej” : zakup samochodu strażackiego wraz z osprzętem w ramach Interreg V-A Republika Czeska-Polska – kwota 14 450,00 zł; zadanie już zrealizowane w roku 2021;
- 4) planowanego do realizacji projektu w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska pod nazwą „Lubimy się/Mamy se radi” – kwota 75 341,00 zł;
- 5) „Aktywny senior” – kwota 54 770,00 zł;
- 6) "Wiem, umiem, potrafię!-wzrost kompetencji kluczowych uczniów/uczennic z 3 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w latach 2022-2023" – kwota 89 873,00 zł.
- 7) "Wyposażenie obiektu publicznego -sali wiejskiej w Bożkowie w celu utworzenia miejsca rozwoju społeczności lokalnej" - kwota 95 431,00 zł

W roku 2023 wprowadzono do budżetu kwotę dochodów 234 228,00 zł tytułem refundacji ponoszonych kosztów na projekty PI-Cz realizowane jeszcze w roku 2022 : „Seniorzy z pogranicza”, „30 lat współpracy polsko-czeskiej”, „30 lat razem”, „Strażacy na pograniczu”.

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 – 64 213 949,06 zł – i były one wyższe o 16,25% w stosunku do roku 2020

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 – 53 668 529,74 zł – i były one wyższe o 10,72% w stosunku do roku 2020

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 – 10 545 419,32 zł – i były one wyższe o 104,36 % w stosunku do roku 2020

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 wydatki na wynagrodzenia i pochodne to 18 112 161,92 zł.

Na rok 2022 wydatki zaplanowano w wysokości **106 646 481,66 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **65 603 118,95 zł**, na obsługę długu **707 851,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **41 043 362,71 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2022 zaplanowano w kwocie 20 653 397,51 zł uwzględniając nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Uwzględniono wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej , wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę ,wzrost wydatków w związku z

obowiązkowym przystąpieniem do Pracowniczych Planów Kapitałowych oraz wzrost wynagrodzeń w jednostkach oświaty od 1 maja 2022 roku (zmiana wynika z realizacji obowiązku podwyżek dla nauczycieli) i pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Nowa Ruda (inflacja).

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 zwiększony poziom inflacji.

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. **W budżecie na rok 2022 znalazła się natomiast wartość wydatków dotyczących dodatków węglowych (7 628 580,00 zł) oraz wartość wydatków związanych z obsługą uchodźców w ramach środków przekazanych przez DUW (1 372 069,37 zł).**

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.

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

- na pokrycie planowanego deficytu budżetowego do kwoty **3 986 017,08 zł** w roku 2022,
- 1) 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 na planowane do realizacji zadania inwestycyjne w roku 2022.

Oprócz emisji obligacji w roku 2022 planuje się również przychody w wysokości 18 586 864,76 zł tytułem:

- 2) 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 11 608 700,86 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 795 142,09 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 COCID-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.

- 1) **przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu**, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków 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 – **1 979 155,97 zł**; w roku 2021 Gmina Nowa Ruda otrzymała zaliczkę na finansowanie projektu "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej", realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 za pośrednictwem Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej. Kwota przychodu stanowi wartość środków niewykorzystanych w roku 2021;
- 2) **przychodami 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 - **PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI – 1 262,15 zł**;
- 3) **przychodami jednostek samorządu terytorialnego z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu „Laboratoria przyszłości” – kwota 82 573,80 zł**
- 4) **nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych**, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych – kwota **7 826 171,98 zł**
Zgodnie z danymi wynikającymi z wykonania budżetu, rok 2021 zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości 9 368 528,99 zł, co obrazuje poniższe zestawienie:

Załącznik 2 do bilansu z wykonania budżetu				
Informacja o przychodach i rozchodach związanych z finansowaniem niedoboru rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej				
w okresie 2021 roku				
GMINA				
Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia (przychody)	zmniejszenia (rozchody)	stan na koniec roku
1 Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu				
2 Wynik roku budżetowego	-5 414 105,42	16 121 738,46	0,00	10 707 633,04
3 Udzielone pożyczki	-109 991,08	109 991,08	312 175,75	-312 175,75
4 Zobowiązania finansowe				
w tym:				
4.1 Zaciągnięte kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Zaciągnięte pożyczki	551 747,40	0,00	406 982,92	144 764,48
4.3 Emisja obligacji	14 030 000,00	0,00	1 530 000,00	12 500 000,00
OGÓŁEM	9 057 650,90	16 231 729,54	2 249 158,67	23 040 221,77
		wolne środki		23 040 221,77
		niewykorzystane środki na rachunku budżetu		13 671 692,78
		NADWYŻKA		9 368 528,99

5) tytułem przychodów w ramach spłat pożyczek udzielanych z budżetu – kwota 312 175,75 zł :

a) z tytułu 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;

b) z tytułu spłaty pożyczki udzielonej Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda na zadanie pod nazwą "Przebudowa i doposażenie obiektów instytucji kultury w Gminie Nowa Ruda" (**projekt nr RPDS.04.03.04-02-0008/19-00**)– kwota 293 007,75 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, w roku 2021 : +5 521 294,86 zł. Stąd też w prognozie założono nadwyżki, które będą pokryciem dla spłaty zobowiązań.

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

- a) Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria D13 -umowa z dnia 19.12.2013 r.– kwota 2 000 000,00 zł,
- b) 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.**

W związku z **art. 110** ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa (t.j. Dz.U. 2022 poz. 583) w roku 2022 dokonano wyłączenia kwoty 330 000,00 zł tytułem uruchomionych środków własnych na pokrycie kosztów pobytu uchodźców na terenie Gminy Nowa Ruda. Środki te zostały uruchomione Zarządzeniem Wójta nr 106/22 z dnia 23 marca 2022 roku (uruchomienie rezerwy na zarządzanie kryzysowe- 220 00,00 zł) oraz uchwałą Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 30 marca 2022 roku (kwota 100 000,00 zł).

Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz

organ stanowiący tej jednostki. Przepis ten ma zastosowanie po raz pierwszy do opracowania i wykonania uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego na rok 2022.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Nowa Ruda przyjęła wariant 3-letni, wybór został przyjęty Zarządzeniem nr 609/21 Wójta Gminy Nowa Ruda z dnia 14 grudnia 2021 roku.

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:

● **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 podziale 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 podziale 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 podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 401,411,412,421,430)

„Program Cyfrowa Polska” – wsparcie dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR – start!

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80195 paragraf 421)

"Wiem, umiem, potrafię!-wzrost kompetencji kluczowych uczniów/uczennic z 3 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w latach 2022-2023"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80101 paragraf 401,411,412,424,430)

„Cyfrowa Gmina” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 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 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" - ostatni rok finansowania

(w budżecie na rok 2022 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 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80104 paragraf 6057, 6059, 6109, 6379)

„Modernizacja sali wiejskiej w Świerkach (docieplenie elewacji budynku)”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92109 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 Płace Vulcan"

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

„Sub-Regionalny Sיעiowy Program Modernizacji Budynków”

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

„Laboratoria przyszłości”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80101 paragraf 4217)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80104 paragraf 6050, 6370)

„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, 6100, 6370)

„Budowa boiska sportowego w Czerwieńczycach”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050, 6370)

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

(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"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6370)

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

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 600 rozdział 60014 paragraf 6300)

Przebudowa dróg powiatowych nr 3313D i 3327D na terenie Gminy Nowa Ruda

(wydatek planowany w roku 2023)

"Budowa infrastruktury drogowej oraz społecznej na terenie Gminy Nowa Ruda - POLSKI ŁAD II"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6370)

"Rozwój Gminy Nowa Ruda poprzez budowę i modernizację infrastruktury drogowej oraz

zagospodarowanie terenu wokół Zespołu Szkół nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie - RFIL i POLSKI ŁAD II"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6100 i 6370)

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

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 900 rozdział 90095 paragraf 6370)

„Budynek świetlicy wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną, przyłączem wody i kanalizacji sanitarnej (KOSZYN)”

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 921 rozdział 92109 paragraf 6370)

"Modernizacja boiska <<Orlik>> w Bożkowie"

(wydatek planowany w roku 2023)

"Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Nowa Ruda poprzez budowę i modernizację

infrastruktury społecznej - POLSKI ŁAD II"

(w budżecie na rok 2022 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :

dział 921 rozdział 92109 paragraf 6370)

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

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

oz. 10.11 - W związku z art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa (t.j. Dz.U. 2022 poz. 583) w roku 2022 dokonano wyłączenia kwoty 330 000,00 zł tytułem uruchomionych środków własnych na pokrycie kosztów pobytu uchodźców na terenie Gminy Nowa Ruda. Środki te zostały uruchomione Zarządzeniem Wójta nr 106/22 z dnia 23 marca 2022 roku (uruchomienie rezerwy na zarządzanie kryzysowe- 220 00,00 zł) oraz uchwałą Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 30 marca 2022 roku (kwota 100 000,00 zł).