

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 2023 przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2020-2022. 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 – październik 2022 r.”

Jednym z wyznaczników prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2023-2030 był wskaźnik wzrostu PKB, a wydatków bieżących był wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI:

Wyszczególnienie (prognoza)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik PKB (%)	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8	102,7
Wskaźnik CPI (%)	109,8	104,8	103,1	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 ale przede wszystkim zmienne warunki cenowe na rynku paliw i energii oraz wzrost kosztów zatrudnienia.

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 2020-2022 wynikają z realizacji budżetu.

DOCHODY

Dochody ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2022 – 80 711 897,38 – i były one większe 0,47% w stosunku do roku 2021

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

- 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
- Rok 2022 – 70 565 205,19 zł - były one wyższe o 19,22 % w stosunku do roku 2021

Dochody majątkowe w poszczególnych latach wyniosły:

- 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
- Rok 2022 – 10 146 692,19 zł - były one mniejsze o 52,02 % w stosunku do roku 2021

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2023.

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **80 667 177,58 zł**. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie **58 108 106,96 zł**, dochody majątkowe w kwocie **22 559 070,62 zł**.

Dochody bieżące planujemy na poziomie aktualnie posiadanych informacji w zakresie możliwości ich pozyskania. W ramach podatków i opłat założono znaczny wzrost wynikający z **podniesienia stawek podatków oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 stycznia 2023 roku**. Zaplanowane wielkości z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych zaplanowano zgodnie z informacją przekazaną pismem ST3.4750.23.2022 przez Ministra Finansów.

Na dochody majątkowe składają się :

1. dochody ze sprzedaży majątku – kwota 4 542 848,90 zł,
2. środki pozyskane w ramach Funduszu Polski Ład – Fundusz Inwestycji Strategicznych – kwota 10 502 618,00 zł,
3. dofinansowanie inwestycji ze środków UE – kwota 2 453 631,72 zł,
4. dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – kwota 2 391 865,00 zł,
5. dotacja w ramach projektu „Ciepłe mieszkanie” – kwota 2 195 000,00 zł,
6. dotacja otrzymana z Nadleśnictwa Jugów na przebudowę drogi w Woliborzu - kwota 331 500,00 zł,
7. Pomoc finansowa w ramach "Odnowy Dolnośląskiej Wsi" - 37 161,00 zł,
8. zwrot wydatków majątkowych w ramach zrealizowanego Funduszu Sołeckiego – 104 446,00 zł.

W prognozie dochodów na lata 2023-2030 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). oraz z trwającej procedury **sprzedaży działek w Woliborzu pod osadnikami o powierzchni 8,3229 ha** (wycena wartości na podstawie ceny wywoławczej w ogłoszonym przetargu – **1 600 000,00 zł**).

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 i Interreg V-A Republika Czeska-Polska.

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 **2 453 631,72 zł**. Jest to planowana refundacja poniesionych wydatków majątkowych oraz zatwierdzonych do realizacji projektów:

- 1) "Spotkajmy się na szlaku" - budowa punktu turystycznego w miejscowości Dworki – realizowanego w ramach Interreg V-A Republika Czeska-Polska – zadanie zrealizowane w roku 2022 – kwota 132 483,00 zł,
- 2) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” – realizowanego w ramach PROW 2014-2020 – kwota 822 346,00 zł;
- 3) „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej” – realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 298 529,00 zł;
- 4) rozliczenie inwestycji „Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie” - realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej - kwota 1 008 659,72 zł
- 5) „Modernizacja sali wiejskiej w Świerkach” - realizowanego w ramach PROW 2014-2020 – kwota 191 614,00 zł;

oraz dochodów bieżących w wysokości 814 978,00 zł :

- 1) „Strażacy na pograniczu” – zakup sprzętu strażackiego –projekt zrealizowany w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska - kwota 62 344,00 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 129 968,00 zł;
- 3) „Wiem, umiem, potrafię! - wsparcie edukacyjne uczniów/uczennic z 3 szkół podstawowych prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w latach 2022-2023 (edycja 2)"– realizowanego w ramach w ramach Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 – kwota 195 267,00 zł;
- 4) "Wyposażenie obiektu publicznego -sali wiejskiej w Bożkowie w celu utworzenia miejsca rozwoju społeczności lokalnej"-)"– realizowanego w ramach w ramach Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 – kwota 95 431,00 zł;
- 5) "Lubimy się/Mamy se radi” – realizowanego w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska– kwota 64 039,00 zł;
- 6) "30 lat współpracy polsko-czeskiej" - realizowanego w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska– kwota 84 680,00 zł;

- 7) "30 lat razem" - realizowanego w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska– kwota 44 488,00 zł;
- 8) "Seniorzy z pogranicza" - realizowanego w ramach Interreg V-a Republika Czeska – Polska– kwota 42 695,00 zł;
- 9) "Turystyka bez granic" finansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 2014-2020 oraz budżetu państwa za pośrednictwem Euroregionu Glacensis - kwota 27 390,00 zł;
- 10) "Łączą nas tradycje" - finansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 2014-2020 oraz budżetu państwa za pośrednictwem Euroregionu Glacensis- kwota 15 231,00 zł
- 11) "Współpraca się opłaca" - finansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 2014-2020 oraz budżetu państwa za pośrednictwem Euroregionu Glacensis- kwota 53 445,00 zł.

W roku 2024 planuje się dodatkowo dochody w wysokości **2 565 000,00 zł** tytułem **dotacji w ramach Funduszu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD-II** na zadanie „Budowa infrastruktury drogowej oraz społecznej na terenie Gminy Nowa Ruda - POLSKI ŁAD II”. Ma to związek z umową o dofinansowanie, której termin realizacji został przewidziany na miesiąc maj 2024 roku.

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

WYDATKI

Wydatki ogółem wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2022 – 90 365 556,57 zł – i były one wyższe o 40,73% w stosunku do roku 2021

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2022 – 66 813 066,08 zł – i były one wyższe o 24,49% w stosunku do roku 2021

W ramach wydatków ogółem wydatki majątkowe wyniosły w poszczególnych latach:

- 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
- Rok 2022 – 23 552 490,49 zł – i były one wyższe o 123,34% w stosunku do roku 2021

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 kwota 18 112 161,92 zł, wzrost o 5,8%, W roku 2022 wydatki na wynagrodzenia i pochodne to kwota 19 807 272,76 zł, wzrost o 9,36%

Na rok 2023 wydatki zaplanowano w wysokości **95 419 906,19 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **61 108 459,07 zł**, na obsługę długu **635 000,00 zł**. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **34 311 447,12 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2023 zaplanowano w kwocie 21 395 108,10 zł uwzględniając nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Uwzględniono wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2023 oraz wzrost wydatków w związku z koniecznymi podwyżkami w sferze budżetowej.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na lata 2024-2026 przyjęto wykaz planowanych odpraw emerytalnych (4 osoby) 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 22 650,00 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" oraz strategii na lata 2021-2027.

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową tj. lata 2023-2030 **Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.**

W roku 2023 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 2023,
- 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 środków na realizowane inwestycje, w szczególności w oparciu o finansowanie w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład.

Oprócz emisji obligacji w roku 2023 planuje się również **przychody w wysokości 10 766 711,53 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 7 429 616,80 zł**.

W ramach **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych** (przeciwdziałania Covid-19) Gmina Nowa Ruda otrzymała środki z przeznaczeniem na wkład własny realizowanych inwestycji.

Środki te nie zostały wykorzystane w całości i w roku 2023 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.

Dotyczy to dofinansowania 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 latach 2020-2022 kwota nie została wykorzystana w całości. W roku 2023 środki pozostające na rachunku budżetu to kwota **3 587 632,40 zł**.

Kolejnym zadaniem finansowanym 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 2023.

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 2022. Budowa przedszkola została rozliczona zgodnie z harmonogramem. Niestety – z powodu kłopotów z wyłonieniem wykonawcy dokumentacji w ramach przetargu – część zadań w ramach zagospodarowania zbiornika wodnego w Dzikowcu przesunięto do realizacji w roku 2023 i 2024. Pozostała część to kwota 3 951 584,40 zł, z czego w roku 2023 zostanie zaangażowane **3 341 984,40 zł**. W roku 2024 planowana jest realizacja kolejnej części zadania na kwotę 609 600,00 zł;

- 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 (środki AA)– **kwota 22 199,32 zł**.
- 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 (środki projektu CYFROWA GMINA- w ramach Programu Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020)– **kwota 976,84 zł**.
- 3) **nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych**, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych – kwota **3 313 918,57 zł**

Ustalony wynik budżetu oraz skumulowany wynik budżetu za rok 2022 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia (przychody)	zmniejszenia (rozchody)	stan na koniec roku
1 Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	10 707 633,04	0,00	0,00	10 707 633,04
2 Wynik roku budżetowego	0,00		9 653 659,19	-9 653 659,19
3 Udzielone pożyczki	-312 175,75	312 175,75		0,00
4 Zobowiązania finansowe				
w tym:				
4.1 Zaciągnięte kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Zaciągnięte pożyczki	144 764,48	0,00	13 982,92	130 781,56
4.3 Emisja obligacji	12 500 000,00	0,00	2 000 000,00	10 500 000,00
OGÓŁEM	23 040 221,77	312 175,75	11 667 642,11	11 684 755,41
	nadwyżka			11 684 755,41
SKUMULOWANY WYNIK : DODATNI	korekta dotycząca wyniku na niekasowych operacjach			-24 912,96
pismo P.WR.54.2020 z dnia 07-02-2020 r.	NADWYŻKA 2022			11 659 842,45

W ramach rozdysonowania nadwyżki w budżecie na rok 2023 dane przedstawiają się następująco :

NADWYŻKA		w tym:	
11 659 842,45		2023 rok	2024 rok
RFIL	8 039 216,80	7 429 616,80	609 600,00
Cyfrowa Gmina	976,84	0,00	0,00
AA	22 199,32	0,00	0,00
	8 062 392,96	7 429 616,80	609 600,00
NADWYŻKA	3 597 449,49	7 429 616,80	609 600,00
zaangażowano:	3 313 918,57	7 429 616,80	609 600,00
POZOSTAJE	283 530,92	0,00	0,00

Deficyt roku 2023 planowany jest w wysokości 14 752 728,61 zł. Jego pokryciem są :

- 4) **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 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) – kwota **7 429 616,80 zł**,
- e) **przychody 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 - **ŚRODKI PRZECIWDZIAŁANIA ALKOHOLIZMOWI – 22 199,32 zł**,
- f) **niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu** wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu - **"CYFROWA GMINA" – 976,84 zł**,
- g) **emisja obligacji komunalnych** – kwota **3 986 017,08 zł**,
- h) **nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych**, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych – kwota **3 313 918,57 zł**.

Od roku 2024 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 2023.

Dodatkowo **w roku 2024 planowana jest nadwyżka w wysokości 609 600,00 zł**. Są to przychody 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 – są to nierozliczone **środki RFIL na „Zagospodarowanie zbiornika wodnego wraz z budową infrastruktury rekreacyjnej w Dzikowcu”**.

W 2023 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto **rozchody** w kwocie **2 013 982,92 zł** wynikające:

- i) Z wykupu emisji obligacji komunalnych seria E13 -umowa z dnia 19.12.2013 r.– kwota 2 000 000,00 zł,
- 1) 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 2023 szczegółowo zostały przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2023 i są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy.

Planowana kwota długu na koniec roku 2023 wynosi 14 616 798,64 zł i wynika:

- z wykupu emisji i obligacji komunalnych – kwota 8 500 000,00 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 116 798,64 zł,

Całkowita spłata długu nastąpi w 2030 roku.

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.

Począwszy od 2023 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 2023 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 758 rozdział 75809 paragraf 2889)

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

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80101 paragraf 401,411,412,424,430)

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

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziałce 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 – etap III”

(w budżecie na rok 2023 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 2023 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 2023 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80104 paragraf 6057, 6059, 6379)

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

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92109 paragraf 6057 i 6059)

w ramach wydatków na projekty lub zadania pozostałe:

a) w ramach wydatków bieżących :

„Umowa serwisowa VIVALDI”

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziałce klasyfikacji budżetowej :
dział 750 rozdział 75023 paragraf 4300)

b) w ramach wydatków majątkowych :

„Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich”

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050, 6100)
„Budowa boiska sportowego w Czerwieńczycach”

(w budżecie na rok 2023 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 2023 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 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60016 paragraf 6370)
„Budowa boksów do segregacji odpadów w budynkach i lokalach komunalnych”

(w budżecie na rok 2023 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 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92109 paragraf 6370)
"Modernizacja boiska <<Orlik>> w Bożkowie"

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 926 rozdział 92601 paragraf 6050)
"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 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60016 paragraf 6050, 6370)
„Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie”

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 801 rozdział 80104 paragraf 6050, 6370)
"Budowa infrastruktury drogowej oraz społecznej na terenie Gminy Nowa Ruda - POLSKI ŁAD II"

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60016 paragraf 6050, 6370)
"Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Nowa Ruda poprzez budowę i modernizację infrastruktury społecznej - POLSKI ŁAD II"

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 921 rozdział 92195 paragraf 6050, 6370)
„Przebudowa dróg powiatowych nr 3313D i 3327D na terenie Gminy Nowa Ruda”

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60014 paragraf 6300)
„Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385 w Woliborzu”

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 600 rozdział 60013 paragraf 6300).

„Dolnośląska Cyklostrada” – Trasa Sudecka

(wydatek ujęty w roku 2024)

"Zagospodarowanie terenu zbiornika wodnego w miejscowości Dzikowiec - ETAP I"- wydatek
finansowany środkami RFIL

(w budżecie na rok 2023 wydatek ujęto w podziale klasyfikacji budżetowej :
dział 630 rozdział 63095 paragraf 6100).

Pozostałe zadania przyjęte do realizacji na 2023 rok planowane są do wykonania i zakończenia w roku 2023.

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,
- 1. na pozostałe lata przyjmowane wartości będą prognozowane o poszczególne wskaźniki PKB i CPI oraz wskaźniki inflacji.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

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) **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.**

1) w roku 2022 dokonano wyłączeń :

poz. 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 **96 451,54 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).