

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr III/7/2014
Rady Gminy Czarnożyły z dnia 29.12.2014 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnożyły**

1. Dotyczy dochodów w roku 2014

Objaśnienia:

Dochody budżetu gminy w **2014 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – do podatku rolnego – przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 45 zł/1 dt, do podatku leśnego – przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 21.10.2013 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęto dochody na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10.10.2013 r., podatek dochodowy od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, podatek od nieruchomości i od środków transportowych – na podstawie wzrostu o 1 % stawek z roku poprzedniego, pozostałe podatki – do prognozy przyjęto przewidywane wykonanie roku poprzedniego.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – dochody przyjęto na podstawie informacji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego nr FN-I.3110.7.2013 z dnia 24.10.2013 r. i zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10.10.2013 r. oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR-421-2/13 z dnia 23.10.2013 r.
Zwiększono kwotę na dotacje celowe na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE na podstawie umowy nr UDA-POKL.09.01.01-10-010/13-00 zawartej w dniu 04.04.2014 r. (342.825 zł).
Zwiększono wydatki bieżące zgodnie z umową na dotacje celowe na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE nr UDA-POKL.07.01.01-10-122/09-05 z dnia 15 maja 2014 roku.
Wprowadzono do planu środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi otrzymane na realizację edukacyjnego programu ekologicznego realizowanego przez Szkołę Podstawową w Wydrzynie.
Dokonano zmian dotacji na podstawie decyzji z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz decyzji z Krajowego Biura Wyborczego.
Zwiększono subwencję oświatową zgodnie z pismami Ministra Finansów nr ST5/4822/30g/BKU/14, ST5/4822/32g/BKU/14, ST5/4822/36g/BKU/14 i nr ST5/4822/42g/BKU/14.
- 3) Inne dochody – prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. W zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków do planu przyjęto wzrost cen o 0,05 zł /m³.
Przyjęto do planu dochody z tytułu zwrotu podatku VAT za rok 2013.

Zwiększono dochody z tytułu otrzymanych darowizn od mieszkańców.

Zwiększono dochody o wpływy z innych gmin zgodnie z art. 79 a ustawy o systemie oświaty.

- 4) Dochody majątkowe – ujęto dotacje celowe, które Gmina otrzyma w związku z realizacją zadań z udziałem środków z budżetu UE na podstawie umów zawartych z Samorządem Województwa Łódzkiego:

- a) umowa nr 00172-6921-UM0501822/11 z dnia 14.10.2011 r. (1.050.000 zł),

- b) umowa nr 01014-6930-UM0530003/13 z dnia 17.06.2013 r. i aneks nr 1 (144.214zł),

Zwiększono dochody majątkowe o dotację celową na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE na podstawie umowy nr UDA-POKL.09.01.01-10-010/13-00 zawartej w dniu 04.04.2014 r. (268.065 zł).

Zwiększono dochody majątkowe o dotację celową na modernizację drogi dojazdowej do pól na podstawie umowy nr 211/RŚ/2014 z dnia 21.07.2014 r. (150.550 zł).

Zmniejszono dochody o dotację na realizację zadań z udziałem środków z budżetu UE – umowa nr 7/EWRŁ/2013 z dnia 10.04.2013 r. (181.288 zł), w związku z niezrealizowanym zadaniem przez Urząd Marszałkowski.

Prognozowane dochody w latach 2015 – 2020

ROK 2015

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o 2,2 % w stosunku do roku 2014. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto wzrost o 2,8 % w stosunku do roku 2014 (prognozowany jest spadek bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej, w związku z czym nastąpi wzrost dochodów budżetu państwa w podatku PIT). Dane przyjęto w oparciu o Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 – 2016.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje – prognozowany wzrost o 0,5% w stosunku do roku 2014 – dotacje przyjęto wzrost o 2,5 % porównaniu do roku poprzedniego (wzrost nastąpi o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodnie z WPF na lata 2013 – 2016.
- 3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o 2,5 % w stosunku do roku 2014. Do prognozy przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wg WPF na lata 2013 – 2016.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów na 2015 rok.

ROK 2016

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o 1,1% stawek w stosunku do roku 2015 (przyjęto wskaźnik indywidualny), prognozuje się w porównaniu do roku poprzedniego wzrost o 2,3 % udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje – przyjęto do prognozy wzrost subwencji o 0,8 %, dotacje – prognozowany wzrost o 1,5 %.
- 3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o 1,1 % w stosunku do roku 2015.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

ROK 2017

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o 1,1 % stawek w stosunku do

roku 2016. Prognozuje się wzrost o 1,8 % w porównaniu do roku 2016 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji o 1,2%, wzrost dotacji o 0,7 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o 1 % w stosunku do roku 2016.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

ROK 2018

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o 1 % stawek w stosunku do roku 2017, udziały w podatku PIT wzrost o 1,5 % .
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne wzrost subwencji o 0,7 % natomiast wzrost dotacji o 1,1 % w porównaniu do roku poprzedniego.
- 3) Inne dochody – wzrost do roku poprzedniego o 1 %.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

LATA 2019 – 2020

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – w kolejnych latach prognozuje się wzrost tych dochodów o ok. 1,1 %, udziały w podatku PIT – w kolejnych latach prognozowany wzrost o 1 %.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost o 0,7 % w poszczególnych latach.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o 1 % w latach 2019 – 2020.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

1. Dotyczy wydatków w roku 2014

Objaśnienia:

Wydatki budżetowe w **2014 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – opracowano na podstawie przeprowadzonej analizy wydatków bieżących w 2013 roku. Gmina będzie realizowała niektóre zadania w mniejszym zakresie. Przyjęto wzrost niektórych rodzajów wydatków o 2,4 %, czyli o średnioroczny wzrost cen towarów i usług ujęty w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2013 – 2016. W planie ujęto wydatki, na które otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie i na realizację zadań własnych gminy.

W wydatkach bieżących ujęto wydatki z tytułu poręczeń dla jednostek, które będą realizowały projekty finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej (poręczenie będzie udzielone do wysokości środków z budżetu Unii Europejskiej).

Dokonano zmian w wydatkach bieżących wynikających ze zmian dotacji i subwencji oraz wprowadzono zmiany kwot wydatków realizowanych z udziałem środków z budżetu UE zgodnie z umową nr UDA-POKL.09.01.01-10-010/13-00 zawartą w dniu 04.04.2014 r.

Zwiększono wydatki na realizację zadań z udziałem środków z budżetu UE zgodnie z

umową nr UDA-POKL.07.01.01-10-122/09-05 z dnia 15 maja 2014 roku.
Zwiększono wydatki bieżące na zadania własne oraz na zadania zlecone gminie.

Udzielono poręczenia do kwoty 28.000 zł Ochotniczej Straży Pożarnej w Łagiewnikach, która realizuje projekt z udziałem środków z budżetu UE. Wniosek o płatność został złożony do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi w II półroczu.

- 2) Wydatki na wynagrodzenia – wynagrodzenia zaplanowane zostały na poziomie 2013 roku.

Zmniejszono wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych.
Dokonano zwiększenia wydatków na wynagrodzenia.

- 3) Wydatki majątkowe – realizacja inwestycji z 2013 roku, przyjęto kwoty wynikające z umów z wykonawcami oraz kwoty szacunkowe dla inwestycji wdrażanych do realizacji. Zadania inwestycyjne na 2014 rok ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco:

- a) *„Przebudowa placów parkingowych publicznych w centrum miejscowości Czarnożyły” – zadanie realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej. Planowane zakończenie zadania w 2014 roku. Dokonano zmiany kwot na podstawie aneksu nr 1 do umowy nr 01014-6930-UM0530003/13 z dnia 17.06.2013 r.*
- b) *„Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych Staw – Wydrzyn Majorat wraz z remontem zjazdu z drogi powiatowej Nr 4545E, działki nr 847 i 848 (obręb Staw)”. Zakończenie zadania w 2014 roku.*
- c) *„Rozbudowa drogi gminnej nr 117456E Wydrzyn – Gromadzice w miejscowości Wydrzyn – etap I”. Zakończenie zadania zaplanowano na 2015 rok.*
- d) *„Przebudowa drogi gminnej w m. Opojowice nr dz. 252 i w m. Wydrzyn nr dz. 847”. Zakończenie zadania w 2014 roku. (Zmiana wysokości wydatków).*
- e) *„Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w m. Czarnożyły nr dz. 6.153”. Zadanie zakończone będzie w 2014 roku.*
- f) *„Zagospodarowanie terenu przy budynku Urzędu Gminy w Czarnożyłach – etap I”. Planowane zakończenie zadania w 2014 roku.*
- g) *„Rozbudowa istniejącego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej o część dydaktyczną w Czarnożyłach na działce o nr ewid. 24”. Planowane zakończenie zadania w 2014 roku. (Zmiana wysokości wydatków).*
- h) *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompownią ścieków w m. Emanuelina, Działy i Czarnożyły”. Przygotowanie dokumentacji technicznej zadania.(Zmiana nazwy zadania).*
- i) *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przepompowniami ścieków wraz z przyłączami do budynków mieszkalnych w m. Platoń”. Przygotowanie dokumentacji technicznej zadania. (Zmiana nazwy zadania). Zakończenie zadania zaplanowane na 2015 rok.*
- j) *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Czarnożyły – Belców.”(Zmiana nazwy zadania). Przygotowanie dokumentacji technicznej.*

- k) *„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czarnożyłach”. Przygotowanie dokumentacji technicznej zadania.*

Dokonano zmian kwot w wydatkach majątkowych wynikających z rozstrzygnięcia przetargów.

Pozostałe zadania ujęte w wydatkach majątkowych realizowanych w 2014 roku po zmianach:

- a) *„Zakup wyposażenia, montaż placu zabaw oraz wykonanie bezpiecznej nawierzchni w Oddziałach Przedszkolnych z terenu Gminy Czarnożyły w ramach realizowanego projektu z POKL „Europejskie Przedszkola w Gminie Czarnożyły” (zmiana nazwy zadań na jedno wspólne zadanie), (zadanie realizowane z udziałem środków z budżetu UE zgodnie z umową nr UDA-POKL.09.01.01-10-010/13-00 zawartą w dniu 04.04.2014 r.),*
- b) *„Zakup sprzętu technologii cyfrowej dla Oddziałów Przedszkolnych z terenu Gminy Czarnożyły w ramach realizowanego projektu z POKL „Europejskie Przedszkola w Gminie Czarnożyły” (zmiana nazwy zadań na jedno wspólne zadanie), (zadanie realizowane z udziałem środków z budżetu UE zgodnie z umową nr UDA-POKL.09.01.01-10-010/13-00 zawartą w dniu 04.04.2014 r.),*
- c) *„Zakup i montaż bramy garażowej dla OSP Gromadzice”,*
- d) *„Częściowe utwardzenie działki o nr ewid. 24 (teren przy Publicznej Szkole Podstawowej) w m. Czarnożyły”,*
- e) *„ Zakup i montaż wiaty przystankowej”,*
- f) *„Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do pól w m. Łagiewniki – Tyranów”. Wykonanie projektu technicznego i przebudowa drogi..*
- g) *„Środki na fundusz wsparcia dla Komendy Powiatowej Policji w Wieluniu na zakup samochodu”.*

Zmniejszono wydatki majątkowe realizowane z udziałem środków z budżetu UE – umowa nr 7/EWRŁ/2013 z dnia 10.04.2013 r. (181.288 zł), w związku z niezrealizowanym zadaniem przez Urząd Marszałkowski.

Prognozowane wydatki na lata 2015 – 2020

ROK 2015

- 1) Wydatki bieżące – przewidywany wzrost wydatków bieżących o 1 %. Dla niektórych grup wydatków przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5 %, czyli o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ujęty w WPPF na lata 2013 – 2016. Wzrost wydatków ustalony w stosunku do planowanych wydatków w 2014 r.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – wydatki na wynagrodzenia zaplanowane zostały na poziomie 2014 roku. Nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń.
- 3) Wydatki majątkowe – zaplanowano pomoc finansową dla Powiatu Wieluńskiego,

która będzie przekazana w formie dotacji celowej na przebudowę drogi powiatowej w m. Czarnożyły.

Ujęto w wykazie przedsięwzięć następujące zadania:

a) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przepompowniami ścieków wraz z przyłączami do budynków mieszkalnych w m. Platoń”.

b) „Rozbudowa drogi gminnej nr 117456E Wydrzyn – Gromadzice w miejscowości Wydrzyn”.

ROK 2016

- 1) Wydatki bieżące – planowany wzrost o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – prognozowany wzrost wynagrodzeń o 2 % w porównaniu z rokiem poprzednim.
- 3) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2017

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków o 1,4 %.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – przyjęto wzrost wynagrodzeń o 1 %.
- 3) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2018

- 1) Wydatki bieżące – do prognozy przyjęto wzrost wydatków o 1,4 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – do prognozy przyjęto wzrost o 1%.
- 3) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

LATA 2019 – 2020

- 1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków w poszczególnych latach wynosi 1,3 % dla każdego roku.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – wzrost wynagrodzeń o 1 % w latach 2019 – 2020.
- 3) Wydatki majątkowe – prognozowane wydatki majątkowe na lata 2019 – 2020 nie zostały przydzielone dla określonego przedsięwzięcia.

1. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2014- 2020

Objaśnienia:

ROK 2014

Planowany wynik budżetu wynosi -849.000 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 598.898,47 zł i zaciągniętymi kredytami w kwocie 250.101,53 zł .

ROK 2015

Prognozowany wynik budżetu wynosi 184.400 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2016

Prognozowany wynik budżetu wynosi 876.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu

gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2017

Prognozowany wynik budżetu wynosi 876.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2018

Prognozowany wynik budżetu wynosi 876.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2019

Prognozowany wynik budżetu wynosi 876.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2020

Prognozowany wynik budżetu wynosi 301.979,53 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

2. Dotyczy przychodów lat 2014- 2020

Objaśnienia:

ROK 2014

Planowane przychody w kwocie 2.111.920 zł, to przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 598.898,47 zł oraz z tytułu zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.513.021,53 zł.

Rok 2015

Planowane przychody w kwocie 574.520 zł, to przychody z tytułu zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

LATA 2016 – 2020

W latach 2016 – 2020 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

3. Dotyczy rozchodów lat 2014 - 2020

Objaśnienia:

ROK 2014

Rozchody w kwocie 1.262.920 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym:

- a) spłata pożyczki pomostowej zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 614.000 zł,
- b) spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy –

- 43.920zł,
c) spłata kredytu – 605.000 zł.

ROK 2015

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 758.920 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym kwota 43.920 zł stanowi spłatę pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy.

ROK 2016

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 876.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym kwota 43.920 zł stanowi spłatę pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy.

ROK 2017

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 876.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym kwota 43.920 zł stanowi spłatę pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy.

ROK 2018

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 876.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym kwota 10.993 zł stanowi spłatę pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy.

ROK 2019

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 876.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2020

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 301.979,53 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Henryk Marciniak