

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr XIII/65/2015
Rady Gminy Czarnożyły z dnia 29.12.2015 r.**

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

1. Dotyczy dochodów w roku 2016

Objaśnienia:

Dochody budżetu gminy w **2016 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – do podatku rolnego – przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 49 zł/1 dt, do podatku leśnego – przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 20.10.2015 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęto dochody na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12.10.2015 r., wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, wpływy z podatku od nieruchomości – na podstawie wzrostu o 1 % stawek z roku poprzedniego, wpływy z podatku od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015, 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.3110.18.2015 z dnia 23.10.2015 r. , zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12.10.2015 r. oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR-421-9/15 z dnia 16.10.2015 r. Do dochodów przyjęto dotację na zadania własne w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie art. 14 d ustawy o systemie oświaty. Do planu przyjęto liczbę dzieci ustaloną na dzień 30 września 2015 roku na podstawie sprawozdania SIO (121 dzieci) i stawkę 1.305 zł na jedno dziecko.
- 3) Inne dochody – prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. W zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków do planu przyjęto wzrost cen o 0,10 zł /m³.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się dochodów majątkowych.

Prognozowane dochody w latach 2017 – 2023

ROK 2017

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 1 % w stosunku do roku 2016. Przyjęto wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku 2016 z uwagi na prognozowany spadek bezrobocia, wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz wzrost PKB. Dane przyjęto w oparciu o Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015 – 2018.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje – prognozowany wzrost

o ok. 0,7 % w stosunku do roku 2016.

- 3) Inne dochody – prognozuje na poziomie 2016 roku.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów na 2017 rok.

ROK 2018

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o 0,7% stawek w stosunku do roku 2017, prognozuje się w porównaniu do roku poprzedniego wzrost o 1,5 % udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje – przyjęto do prognozy wzrost subwencji i dotacji o 0,7 %.
- 3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o ok. 6 % w stosunku do roku 2017.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

ROK 2019

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 1,0 % stawek w stosunku do roku 2018. Prognozuje się wzrost o ok. 1,5 % w porównaniu do roku 2018 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji o ok. 0,7%, wzrost dotacji ok. 0,5 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost ok. 1,5 % w stosunku do roku 2018.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

ROK 2020

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 0,5 % stawek w stosunku do roku 2019, udziały w podatku PIT wzrost o ok. 0,5 % .
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – wzrost subwencji i dotacji o ok. 0,5 % w porównaniu do roku poprzedniego.
- 3) Inne dochody – wzrost do roku poprzedniego o ok. 5 %.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

LATA 2021 – 2023

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozuje się wzrost tych dochodów o ok. 0,3 % w roku 2021 i 2022, i wzrost o ok. 0,4% w 2023 roku, natomiast udziały w podatku PIT – prognozuje się wzrost o ok. 0,5 % w 2021 roku i o ok. 0,3 % w latach kolejnych.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost w 2021 roku o ok. 0,3 % i w latach 2022 i 2023 wzrost o ok. 0,1%.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o ok. 1 % w latach 2021 – 2023.
- 4) Dochody majątkowe – nie planuje się tych dochodów.

1. Dotyczy wydatków w roku 2016

Objaśnienia:

Wydatki budżetowe w **2016 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – opracowano na podstawie przeprowadzonej analizy wydatków bieżących w 2015 roku. Przyjęto wzrost niektórych rodzajów wydatków o 1,7 %, czyli o średnioroczny wzrost cen towarów i usług ujęty w projekcie budżetu państwa na 2016 rok. W planie ujęto wydatki, na które otrzymano dotacje celowe z budżetu

- państwa na realizację zadań zleconych gminie i na realizację zadań własnych gminy.
- 2) Wydatki majątkowe – realizacja inwestycji z 2015 roku, przyjęto kwoty szacunkowe dla inwestycji wdrażanych do realizacji.

Zadania inwestycyjne na 2016 rok ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco:

- a) „Rozbudowa wodociągu gminnego w miejscowości Kąty”. Planuje się zakończenie zadania w 2016 roku.
- b) „Rozbudowa wodociągu gminnego w miejscowości Czarnożyły”. Planuje się zakończenie zadania w 2016 roku.
- c) „Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do pól wraz z przebudową wjazdu na drogę powiatową w m. Gromadzice – Murowaniec – dz. nr ewid. 386 i 515”. Planuje się zakończenie zadania w 2016 roku.
- d) „Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do pól w m. Łągiewniki – Tyranów – etap 2”. Planuje się zakończenie zadania w 2016 roku.
- e) „Rozbudowa i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Czarnożyły”. Planuje się zakończenie zadania w 2017 roku.

Pozostałe zadania ujęte w wydatkach majątkowych realizowanych w 2015 roku:

- a) „Zakup pompy do poboru wody”,
- b) „Zakup pompy do przepompowni ścieków”,
- c) „Zakup agregatu prądotwórczego do oczyszczalni ścieków”,
- d) „Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompowniami ścieków w miejscowości Gromadzice i Stawek – projekt”.

Prognozowane wydatki na lata 2017 – 2023

ROK 2017

- 1) Wydatki bieżące – przewidywany wzrost wydatków bieżących o 0,5 %. Dla niektórych grup wydatków przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 %, czyli o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ujęty w WPF na lata 2015 – 2018.
- 2) Wydatki majątkowe – kontynuacja inwestycji z roku 2016. Zadanie inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:
 - a) „Rozbudowa i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Czarnożyły.”

ROK 2018

- 1) Wydatki bieżące – planowany wzrost o ok. 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2019

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków o ok. 0,5 %.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2020

- 1) Wydatki bieżące – do prognozy przyjęto wzrost wydatków o ok. 0,8 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

LATA 2021 – 2023

- 1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków w latach 2021-2023 wynosi ok. 0,5%.
- 2) Wydatki majątkowe – prognozowane wydatki majątkowe na lata 2021 – 2023 nie zostały przydzielone dla określonego przedsięwzięcia.

1. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2016- 2023

Objaśnienia:

ROK 2016

Planowany wynik budżetu wynosi -250.000 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany zaciągniętymi kredytami w kwocie 250.000 zł .

ROK 2017

Prognozowany wynik budżetu wynosi -240.000 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany zaciągniętymi kredytami w kwocie 240.000 zł.

ROK 2018

Prognozowany wynik budżetu wynosi 725.598 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2019

Prognozowany wynik budżetu wynosi 675.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

ROK 2020

Prognozowany wynik budżetu wynosi 651.448,87 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2021

Prognozowany wynik budżetu wynosi 500.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2022

Prognozowany wynik budżetu wynosi 500.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2023

Prognozowany wynik budżetu wynosi 407.840 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

2. Dotyczy przychodów lat 2016- 2023

Objaśnienia:

ROK 2016

Planowane przychody w kwocie 978.920 zł, to przychody z tytułu zaciągniętego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 250.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 728.920 zł.

Rok 2017

Planowane przychody w kwocie 928.920 zł, to przychody z tytułu zaciągniętego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 240.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 688.920 zł.

LATA 2018 – 2023

W latach 2018 – 2023 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

3. Dotyczy rozchodów lat 2016 - 2023

Objaśnienia:

ROK 2016

Planowane rozchody w kwocie 728.920 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym:

- a) spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciągniętej na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE przeznaczonej na wkład krajowy – 43.920zł,
- b) spłata kredytu – 685.000 zł.

ROK 2017

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 688.920 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 2018

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 725.598 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 675.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2020

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 651.448,87 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2021

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 500.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2022

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 500.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2023

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 407.840 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

