

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr XXXVI/208/2017
Rady Gminy Czarnożyły z dnia 28.12.2017 r.**

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

1. Dotyczy dochodów w roku 2018

Objaśnienia:

Dochody budżetu gminy w **2018 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 20.10.2017 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęto dochody na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017 r., wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, wpływy z podatku od nieruchomości – na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 (wpływy pomniejszono w stosunku do 2017 roku o podatek od nieruchomości od farm wiatrowych z uwagi na zmianę formy opodatkowania w projektowanej zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii), wpływy z podatku od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, 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 FB-I.3110.19.2017 z dnia 25.10.2017 r., zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017 r. oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR-421-1/17 z dnia 11.10.2017 r.
Przyjęto dotację na realizację projektu współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej pn. „Podniesienie jakości edukacji w Gminie Czarnożyły”.
- 3) Inne dochody – prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – przyjęto dotację na realizację projektu współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej oraz środki pozyskane z innych źródeł na przedsięwzięcie pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły”.

Prognozowane dochody w latach 2019 – 2027

ROK 2019

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 2,7 % w stosunku do roku 2018. Przyjęto wzrost o ok. 4% udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku 2018 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 2017 – 2020.

- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje i dotacje – prognozowany wzrost o ok. 0,8 % w stosunku do roku 2018 (po pomniejszeniu dotacji na projekt współfinansowany z budżetu UE).
- 3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o ok 2% w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – przyjęto dotację na realizację projektu współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej na przedsięwzięcie pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły”.

ROK 2020

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 1% stawek w stosunku do roku 2019. Wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych prognozuje się o ok. 1,3% w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – subwencje – przyjęto do prognozy wzrost subwencji o ok. 0,7% i wzrost dotacji o ok. 0,6% w porównaniu do roku 2019.
- 3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o ok. 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

ROK 2021

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 0,1 % stawek w stosunku do roku 2020. Prognozuje się wzrost o ok. 1,2 % w porównaniu do roku 2020 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, uwzględniono wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje wzrost tych dochodów o ok. 0,5 % w stosunku do roku 2020.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o ok. 2 % w stosunku do roku 2020.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

ROK 2022

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 1 % stawek w stosunku do roku 2021. Prognozuje się wzrost o ok. 0,8 % w porównaniu do roku 2021 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, uwzględniono wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje wzrost tych dochodów o ok. 0,5 % w stosunku do roku 2021.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o ok. 1,5 % w stosunku do roku 2021.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

ROK 2023

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost o ok. 1 % stawek w stosunku do roku 2022. Prognozuje się wzrost o ok. 0,8 % w porównaniu do roku 2022 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje wzrost tych dochodów o ok. 0,5 % w stosunku do roku 2022.
- 3) Inne dochody – prognozowany wzrost o ok. 1,5 % w stosunku do roku 2022.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

LATA 2024 – 2027

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozuje się wzrost tych dochodów o ok. 1 % w roku 2024 i o ok. 0,5% w latach 2025-2027, udziały w podatku PIT – prognozuje się wzrost o ok. 0,8 % w roku 2024 i o ok. 0,4% w roku 2025 i o ok. 0,2% w roku 2026 i 2027.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje się wzrost o ok. 0,3% w roku 2024 i 2025 i o ok. 0,1% w roku 2026 i 2027. Dotacje w 2026 i 2027 roku prognozuje się na poziomie roku 2025.
- 3) Inne dochody – w latach 2024 – 2027 planuje się wzrost tych dochodów o ok. 0,6%.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

1. Dotyczy wydatków w roku 2018

Objaśnienia:

Wydatki budżetowe w **2018 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – opracowano na podstawie przeprowadzonej analizy wydatków bieżących w 2018 roku. W planie ujęto wydatki, na które otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie i na realizację zadań własnych gminy.

Przyjęto do planu realizację projektu współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej.

Wydatki bieżące realizowane w okresie wieloletnim ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- 1) *„Podniesienie jakości edukacji w Gminie Czarnożyły”- celem projektu jest podnoszenie jakości kształcenia młodzieży szkolnej. Projekt realizowany jest w latach 2017 – 2018 przy współudziale środków z budżetu UE.*
- 2) *„Odbiór i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest ochrona środowiska oraz poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie projektu w 2021 roku.*
- 3) *„Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa zagospodarowania przestrzeni w gminie. Planuje się zakończenie projektu w 2019 roku.*

- 2) Wydatki majątkowe – realizacja inwestycji z 2017 roku, przyjęto kwoty szacunkowe dla inwestycji wdrażanych do realizacji.

Zadania inwestycyjne na 2018 rok ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco:

- 1) *„Budowa instalacji kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w ramach projektu RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców gminy oraz ochrona środowiska. Projekt jest współfinansowany z budżetu UE. W 2019 roku planuje się*

zakończenie przedsięwzięcia.

- 2) *„Rozbudowa drogi gminnej nr 117456E Wydrzyn – Gromadzice w m. Wydrzyn od km 0+448,50 do km 1+225,0 – długość 776,50mb” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców. Planuje się zakończenie zadania w 2018 roku.*
- 3) *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4545E Sieniec-Masłowice-Lututów wraz z budową kanalizacji deszczowej dla potrzeb odwodnienia drogi w miejscowości Staw” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie zadania w 2018 roku.*
- 4) *„Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Opojowice na dz. nr ewid. 78/15” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców. Planuje się zakończyć zadanie w 2018 roku.*
- 5) *„Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do pól w m. Raczyn dz. nr ewid. 57 i 176” – celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości życia mieszkańców. Planowane zakończenie zadania w 2018 roku.*
- 6) *„Przebudowa drogi wewnętrznej dojazdowej do pól w miejscowości Staw – dz. nr ewid. 87” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców. Planowane zakończenie zadania w 2018 roku.*
- 7) *„Przebudowa drogi gminnej nr 117451 oraz nr 117454 w miejscowości Kąty” – celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie zadania w 2019 roku.*
- 8) *„Przebudowa budynku zlewni mleka wraz ze sposobem użytkowania na pomieszczenia magazynowo-socjalne w m. Czarnożyły” – celem przedsięwzięcia jest powiększenie bazy magazynowej i socjalnej oraz poprawa wizerunki i estetyki w obrębie placu rekreacyjno-sportowego. Zakończenie zadania w 2018 roku.*
- 9) *„Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompowniami ścieków w miejscowości Gromadzice i Stawek – etap” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców i ochrona środowiska. Planuje się zakończenie zadania w 2019 roku.*

Pozostałe zadania ujęte w wydatkach majątkowych realizowanych w 2018 roku:

- 1) *„Renowacja studni głębinowej”,*
- 2) *„Zakup pompy do przepompowni ścieków”,*

Prognozowane wydatki na lata 2019 – 2027

ROK 2019

- 1) Wydatki bieżące – prognoza wydatków bieżących na poziomie 2018 roku (pomniejszono wydatki z projektu współfinansowanego z budżetu UE).
Wydatki bieżące realizowane w okresie wieloletnim ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:
 - 1) *„Odbiór i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest ochrona środowiska oraz poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie projektu w 2021 roku.*
 - 2) *„Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa zagospodarowania przestrzeni w gminie. Planuje się zakończenie projektu w 2019 roku.*

2) Wydatki majątkowe – m.in. kontynuacja wydatków z lat poprzednich ujęta w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- 1) *„Budowa instalacji kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w ramach projektu RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców gminy oraz ochrona środowiska. Projekt jest współfinansowany z budżetu UE. W 2019 roku planuje się zakończenie przedsięwzięcia.*
- 2) *„Przebudowa drogi gminnej nr 117451 oraz nr 117454 w miejscowości Kąty” – celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie zadania w 2019 roku.*

Do kwoty pozostałej nie określono przedsięwzięć.

ROK 2020

- 1) Wydatki bieżące – planowany wzrost o ok. 0,3 % w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki bieżące realizowane w okresie wieloletnim przyjęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:
 - 1) *„Odbiór i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest ochrona środowiska oraz poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie projektu w 2021 roku.*
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2021

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków o ok. 0,2 %. Wydatki bieżące realizowane w okresie wieloletnim przyjęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:
 - 1) *„Odbiór i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest ochrona środowiska oraz poprawa jakości życia mieszkańców gminy. Planowane zakończenie projektu w 2021 roku.*
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2022

- 1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków w roku 2022 wynosi ok. 0,5%.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2023

- 1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków w roku 2023 wynosi ok. 0,3%.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

LATA 2024 – 2027

- 1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków w latach 2024 – 2027 wynosi ok. 0,2%.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych w latach 2024 – 2027 wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

1. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2018- 2027

Objaśnienia:

ROK 2018

Planowany wynik budżetu wynosi -1.950.000 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany zaciągniętymi kredytami w kwocie 1.950.000 zł .

ROK 2019

Prognozowany wynik budżetu wynosi - 950.000 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany zaciągniętymi kredytami w kwocie 950.000 zł.

ROK 2020

Prognozowany wynik budżetu wynosi 870.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2021

Prognozowany wynik budżetu wynosi 850.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych i kredytów.

ROK 2022

Prognozowany wynik budżetu wynosi 879.548 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2023

Prognozowany wynik budżetu wynosi 720.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2024

Prognozowany wynik budżetu wynosi 750.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2025

Prognozowany wynik budżetu wynosi 750.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2026

Prognozowany wynik budżetu wynosi 850.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2027

Prognozowany wynik budżetu wynosi 867.223 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

2. Dotyczy przychodów lat 2018- 2027

Objaśnienia:

ROK 2018

Planowane przychody w kwocie 2.752.223 zł, to przychody z tytułu zaciągniętego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.950.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 802.223 zł.

ROK 2019

Planowane przychody w kwocie 1.965.000 zł, to przychody z tytułu zaciągniętego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 950.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.015.000 zł.

LATA 2020 – 2027

W latach 2020 – 2027 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

3. Dotyczy rozchodów lat 2018 - 2027

Objaśnienia:

ROK 2018

Planowane rozchody w kwocie 802.223 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 – 10.993 zł i pożyczki na zadanie inwestycyjne w kwocie 116.625 zł,
- b) spłata kredytu – 674.605 zł.

ROK 2019

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.015.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2020

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 870.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2021

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 850.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2022

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 879.548 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2023

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 720.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2024

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 750.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2025

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 750.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2026

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 850.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROK 2027

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 867.223 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

