**Objaśnienia wartości przyjętych**
**w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnożyły na lata 2019-2026**

**Dotyczy dochodów w roku 2019**

***Objaśnienia:***

Dochody budżetu gminy w ***2019 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 19.10.2018 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęto dochody na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r., wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, wpływy z podatku od nieruchomości – na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, wpływy z podatku od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, pozostałe podatki – do prognozy przyjęto przewidywane wykonanie roku poprzedniego.
   Dokonano zmian w podatku od nieruchomości i od środków transportowych.
2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – dochody przyjęto na podstawie informacji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego nr FB-I.3111.1.2019 z dnia 12.02.2019 r. , zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.1.2019 z dnia 13.02.2019 r. oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR-422-1/19 z dnia 20.02.2019 r. Przyjęto do planu dotację na realizację projektu współfinansowanego z budżetu UE pn. „Aktywna Gmina Czarnożyły".
   Wprowadzono dotację na realizację projektu budowy drogi w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019".
   Dokonano zwiększenia dotacji otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi na realizację małych projektów.
   Dokonano zmian dotacji zgodnie z decyzjami Wojewody Łódzkiego.
   Wprowadzono otrzymaną subwencję z rezerwy oświatowej na wyposażenie w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej oraz zwiększoną subwencję oświatową w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli.
3) Inne dochody – prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. Do dochodów przyjęto naliczony podatek VAT za 2018 rok i planowany do naliczenia za 2019 rok.
   Dokonano zmian w dochodach bieżących z tytułu wpłat podatku VAT za lata ubiegłe oraz z wpłat z innych gmin za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych w gminie.
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" oraz dochody w związku z realizacją przedsięwzięcie realizowanego w ramach „Programu

rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019".
Wprowadzono dotację otrzymaną z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi na realizację projektu związanego z przebudową dróg dojazdowych do pól.
Wprowadzono dochody pozyskane w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.

**Prognozowane dochody w latach 2020 – 2026**

***ROK 2020***

1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost podatków lokalnych i opłat o ok. 5 % w stosunku do roku 2019. Przyjęto wzrost o ok. 2,2% udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku 2019 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 2018 – 2021.
2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje się wysokość dochodów na poziomie 2019 roku.
3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o ok 2% w stosunku do roku 2019.
4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

***ROK 2021***

1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost stawek podatków lokalnych i opłat o ok. 2% w stosunku do roku 2020. Wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych prognozuje się o ok. 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.
2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – przyjęto do prognozy wzrost subwencji i dotacji o ok. 0,5% w porównaniu do roku 2020.
3) Inne dochody – prognozuje się wzrost o ok. 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego.
4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

***ROK 2022***

1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost podatków lokalnych i opłat o ok. 1 % w stosunku do roku 2021. Natomiast prognozuje się wzrost o ok. 1,2 % 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 się wzrost tych dochodów o ok. 1,2 % w stosunku do roku 2021.
3) Inne dochody – prognozowany wzrost o ok. 1,2 % w stosunku do roku 2021.
4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

***ROK 2023***

1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozowany wzrost podatków lokalnych i opłat o ok. 1 % w porównaniu do roku 2022. Prognozuje się wzrost o ok. 0,8 % w porównaniu do roku 2022 udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, uwzględniono wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej.
2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje się 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 – 2026*

1) Dochody podatkowe i opłaty – prognozuje się wzrost podatków lokalnych i opłat o ok. 0,7 % - 1 % w latach 2024 - 2026, udziały w podatku PIT – prognozuje się wzrost tych dochodów o ok. 1 % w latach 2024 – 2027 w porównaniu do lat poprzednich.
2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozuje się wzrost tych dochodów o ok. 0,8% w roku 2024, o ok. 0,6% w roku 2025 i o ok. 0,9% w roku 2026 i 2027 w porównaniu do lat poprzednich.
3) Inne dochody – w latach 2024 – 2026 planuje się wzrost tych dochodów o ok. 0,8%.
4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

**1. Dotyczy wydatków w roku 2019**

***Objaśnienia:***

Wydatki budżetowe w ***2019 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.
   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.*
   Dokonano zmian w wydatkach na zadania własne gminy.
2) Wydatki majątkowe – realizacja inwestycji z 2018 roku, przyjęto kwoty szacunkowe dla inwestycji wdrażanych do realizacji.
   Zadania inwestycyjne na 2019 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 sieci wodociągowej w miejscowości Czarnożyły" – celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców. Planuje się zakończenie zadania w 2019 roku.*
   *3) „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.*

4) *„Przebudowa drogi gminnej nr 117103E Biała Parcela-gr. Gm. Biała-Łagiewniki w miejscowości Łagiewniki na działce nr ewid. 98/1" – celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości życia mieszkańców. Zakończenie zadania w 2019 roku.*
5) *„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.*
6) *„Przebudowa drogi gminnej nr 117456E Wydrzyn-Gromadzice w miejscowości Wydrzyn na działce ewid. Nr 376 – etap III".*

W wpf ujęte są wydatki majątkowe na zadania inwestycyjne, które będą realizowane w 2019 roku oraz na przedsięwzięcie realizowane w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019".

Wprowadzono nowe zadania inwestycyjne do realizacji w roku 2019.

Zmniejszono wydatki na zadanie nr 2.

Zwiększono wydatki majątkowe na zadanie nr 6 o środki pozyskane w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.

**Prognozowane wydatki na lata 2020 – 2026**

***ROK 2020***

1) Wydatki bieżące – nie prognozuje się wzrostu wydatków bieżących w porównaniu do roku 2019 (po wyłączeniu środków z budżetu UE, w porównaniu do uchwalonego budżetu gminy).

   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.*

   Wydatki majątkowe – kontynuacja zadania inwestycyjnego pn.
   *„Przebudowa drogi gminnej nr 117456E Wydrzyn-Gromadzice w miejscowości Wydrzyn na działce ewid. Nr 376 – etap III". Planowane zakończenie zadania w 2020 roku.*

***ROK 2021***

1) Wydatki bieżące – wzrost prognozowanych wydatków bieżących o 0,3% w porównaniu 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 2022***

1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków o ok. 0,5 % w porównaniu do

roku poprzedniego.

2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

***ROK 2023***

1) Wydatki bieżące – wzrost wydatków bieżących planowany o ok. 0,5% w stosunku do roku 2022.
2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

***LATA 2024 – 2026***

1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków w latach 2024 – 2026 wynosi ok. 0,3% w porównaniu do lat poprzednich.
2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych w latach 2024 – 2026 wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

**1. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2019 - 2026**

***Objaśnienia:***

***ROK 2019***

Planowany wynik budżetu wynosi -2.890.552,76 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia kredytami w kwocie 1.750.000 zł i zaciągniętą pożyczką z WFOŚ i GW w Łodzi w kwocie 500.000 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 640.552,76 zł

***ROK 2020***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 560.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2021***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 790.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2022***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 810.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2023***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 810.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2024***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 810.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2025***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 810.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2026***

Prognozowany wynik budżetu wynosi 835.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**2. Dotyczy przychodów lat 2019- 2026**

***Objaśnienia:***

***ROK 2019***

Planowane przychody w kwocie 3.905.552,76 zł, to przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 640.552,76 zł, z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.750.000 zł i pożyczki w kwocie 500.000 zł przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.250.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.015.000 zł.

***ROK 2020***

Planowane przychody w kwocie 540.000 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***LATA 2021 – 2026***

W latach 2021 – 2026 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

**3. Dotyczy rozchodów lat 2019 - 2026**

***Objaśnienia:***

***ROK 2019***

Planowane rozchody w kwocie 1.015.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym:

a) spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi 250.000 zł,
b) spłata kredytu – 765.000 zł.

***ROK 2020***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.100.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2021***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 790.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2022***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 810.00 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2023***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 810.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2024***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 810.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

***ROK 2025***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 810.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

***ROK 2026***

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 835.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przewodniczący
Rady Gminy
Jerzy Łabęcki