

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnożyły na lata 2022-2029**

1. Dotyczy dochodów w roku 2022

Objaśnienia:

Dochody budżetu gminy w **2022 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – do podatku rolnego – przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 55 zł/dt, do podatku leśnego – przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 20.10.2021 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych – przyjęto dochody na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.1.2022 z dnia 16.02.2022 r., wpływy z podatku od nieruchomości – wzrost o 5 % w stosunku do stawek podatku z 2021 roku, wpływy z podatku od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, 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.3111.1.5.2022 z dnia 16.02.2022 r. , zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.1.2022 z dnia 16.02.2022 r oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR-3113-1/22 dnia 14.02.2022 r.
Wprowadzono do planu dotacje z budżetu UE na realizację projektów „Cyfrowa Gmina” i „Granty PPGR”.
Dokonano zmniejszenia subwencji oświatowej.
- 3) Inne dochody – dochody z usług dostarczania wody i odprowadzenia ścieków zostały zaplanowane na podstawie prognozowanego wykonania w 2021 roku i taryfy ustalonej dla wody i ścieków. Pozostałe dochody prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021.
Wprowadzono środki z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy.
- 4) Dochody majątkowe – ujęto środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środki z WFOŚ i GW w Łodzi na realizację projektu współfinansowanego z budżetem UE.
Do budżetu wprowadzono środki z promesy wstępnej z Programu „Polski Ład”.
Zmieniono dochody majątkowe planowane do pozyskania z WFOŚ i GW w Łodzi jako wkład krajowy z przeznaczeniem na współfinansowanie zadań z udziałem środków z budżetu UE .
Wprowadzono do planu dotacje z budżetu UE na realizację projektu „Cyfrowa Gmina” oraz na realizację projektu „Rozbudowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły w ramach EFRR RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020”.
Wprowadzono środki pozyskane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Wprowadzono dotację z Powiatu Wieluńskiego na realizację zadania inwestycyjnego. Zmniejszono kwotę promesy inwestycyjnej w ramach programu Polski Ład w związku ze zmianą kwot po przeprowadzonym przetargu oraz realizacją części zadań inwestycyjnych w roku następnym.

Prognozowane dochody w latach 2023 – 2029

ROK 2023

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 3,1 % w stosunku do roku 2022.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o ok. 1,2 % w stosunku do roku 2022 (po wyłączeniu dotacji rocznych, np. dotyczących dodatków osłonowych).
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 2,2 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – ujęto środki z budżetu UE zgodnie z umową nr 00174-65150-UM0500258/20 z dnia 30.06.2021 r.

Do budżetu wprowadzono środki z promesy wstępnej oraz z promesy inwestycyjnej z Programu „Polski Ład”.

Wprowadzono do budżetu środki pochodzące z budżetu UE na realizację projektu i wpłaty mieszkańców na wkład własny do projektu.

ROK 2024

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 4,2 % w stosunku do roku 2023.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o ok. 3,4 % w stosunku do roku 2023.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 4,2 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

ROK 2025

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 2,7 % w stosunku do roku 2024.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wzrost o ok. 3,1 % w stosunku do roku 2024.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 4,7 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

LATA 2026 – 2029

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku w 2026 roku o ok. 4 % i w latach 2027 ok.3,2%, 2028 o ok 2,4 % i w 2029 r. o ok. 1,8 % w stosunku do lat poprzednich.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji

ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2026 roku o ok. 3,3 % i w latach 2027 do 2029 odpowiednio o ok. 1,7 %, 1,5% i ok. 1,4% w stosunku do lat poprzednich.

- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost w latach 2026 – 2029 odpowiednio o ok. 4,3%, 2,6%, 2,2% i 1,8% w stosunku do lat poprzednich.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

2. Dotyczy wydatków w roku 2022

Objaśnienia:

Wydatki budżetowe w **2022 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – opracowano na podstawie przeprowadzonej analizy wydatków bieżących w 2022 roku. W planie ujęto wydatki, na które otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie i na realizację zadań własnych gminy oraz środki z budżetu UE. W wydatkach uwzględniono wzrost wynagrodzenia minimalnego wraz z dodatkiem za wieloletnią pracę.

Do planu wydatków bieżących wprowadzono wydatki realizowane z budżetu UE na zadanie „Cyfrowa Gmina” i „Granty PPGR”.

W planie ujęto zmiany dotyczące wydatków wynikających ze zmian kwot dotacji, z Funduszu Pomocy.

Zwiększono wydatki bieżące w poszczególnych działach w związku z dużym wzrostem cen energii elektrycznej, paliwa i materiałów niezbędnych do bieżącej działalności gminy.

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

- 1) *„Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa zagospodarowania przestrzeni w gminie.*

Wydatki majątkowe – kontynuacja inwestycji z 2021 roku.

Zadania inwestycyjne na 2022 rok ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco:

- 1) *„Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompowniami ścieków w miejscowości Gromadzice i Stawek – etap III w ramach operacji „Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarnożyły poprzez rozbudowę SUW i budowę kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompownią ścieków w miejscowości Gromadzice i Stawek – etap III” (zadanie współfinansowane z budżetu UE),*
- 2) *„Rozbudowa stacji uzdatniania wody w ramach operacji „Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarnożyły poprzez rozbudowę SUW i budowę kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompownią ścieków w miejscowości Gromadzice i Stawek – etap III” (zadanie współfinansowane z budżetu UE),*
- 3) *„Zagospodarowanie terenu gminnego w osiedlu mieszkaniowym „Wspólnota” w Czarnożyłach” (zadanie realizowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dla gmin popegeerowskich),*
- 4) *„Rozbudowa drogi w miejscowości Wydrzyn-Kolonia” (Gmina nie otrzymała dofinansowania do zadania),*

- 5) „Przebudowa drogi powiatowej nr 4500E na odcinku od węzła drogi krajowej nr 45 do skrzyżowania z drogą Nr 4545E w miejscowości Raczyn” (zadanie realizowane we współpracy z Powiatem Wieluńskim),
- 6) „Budowa budynku zeroemisyjnego z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na klub dziecięcy i przedszkole w miejscowości Wydrzyn”,
- 7) „Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład””,
- 8) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura kanalizacyjna)”,
- 9) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura wodna)”,
- 10) „Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Czarnożyły (osiedla),
- 11) „Rozbudowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły w ramach EFRR RPO Województwa Łódzkiego”.

Zmiana nazwy zadań inwestycyjnych wynika z realizacji Programu Polski Ład i ogłoszeniem przetargu na zadania określone we wniosku do tego programu.

Prognozowane wydatki na lata 2023 – 2029

ROK 2023

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków bieżących o ok. 0,1% w porównaniu do roku 2022 (po wyłączeniu dotacji rocznych, np. dotyczących dodatków osłonowych).

Kontynuacja zadań bieżących:

- 1) „Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły”.
- 2) Wydatki majątkowe – kontynuacja zadań inwestycyjnych pn.:
 - 1) „Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład””,
 - 2) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura kanalizacyjna)”,
 - 3) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura wodna)”,
 - 4) „Rozbudowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły w ramach EFRR RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020”.

ROK 2024

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków bieżących o ok. 0,5 % w stosunku do roku 2023.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

ROK 2025

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

LATA 2026 – 2029

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków w latach 2026 – 2029 wynosi w odpowiednio ok. 1,4 %, 1,9%, 1,9% i 1,9% w porównaniu do lat poprzednich.

2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych w latach 2026 – 2029 wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

3. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2022 - 2029

Objaśnienia:

ROK 2022

Prognozowany wynik budżetu wynosi - 3.102.751,91 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany zaciągniętą pożyczką na wyprzedzające finansowanie działań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.472.505 zł oraz zaciągniętą pożyczką z WFOŚ i GW w Łodzi w wysokości 226.100 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 92.295,71 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 132.596,04 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.179.255,16 zł.

ROK 2023

Prognozowany wynik budżetu wynosi 2.370.425,63 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

ROK 2024

Prognozowany wynik budżetu wynosi 1.050.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2025

Prognozowany wynik budżetu wynosi 800.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2026

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

ROK 2027

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

ROK 2028

Prognozowany wynik budżetu wynosi 400.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2029

Prognozowany wynik budżetu wynosi 361.059,08 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

4. Dotyczy przychodów lat 2022 - 2029

Objaśnienia:

ROK 2022

Planowane przychody w kwocie 4.038.796,91 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.028.340,71 zł, pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi w kwocie 226.100 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań współfinansowanych z budżetu UE w kwocie 1.472.505 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 132.596,04 zł i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.179.255,16 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.102.751,91 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 936.045 zł.

ROK 2023

Planowane przychody w kwocie 629.574,37 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

LATA 2024 – 2029

W latach 2024 – 2029 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

5. Dotyczy rozchodów lat 2022 - 2029

Objaśnienia:

ROK 2022

Planowane rozchody w kwocie 936.045 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym:

- a) spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi 361.045 zł,
- b) spłata kredytów – 575.000 zł.

ROK 2023

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 3.000.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań współfinansowanych z budżetu UE w kwocie 1.999.999 zł.

ROK 2024

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.050.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2025

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 800.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2026

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

ROK 2027

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

ROK 2028

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 400.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2029

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 361.059,08 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przewodniczący
Rady Gminy
Jerzy Cabański

