

**Objaśnienia wartości przyjętych  
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnożyły na lata 2023-2029**

**1. Dotyczy dochodów w roku 2023**

**Objaśnienia:**

Dochody budżetu gminy w **2023 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Dochody podatkowe i opłaty – do podatku rolnego – przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 70 zł/dt, do podatku leśnego – przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 19.10.2022 r., udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych – przyjęto dochody na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.2.2023 z dnia 17.02.2023 r., wpływy z podatku od nieruchomości – wzrost o 10 % w stosunku do stawek podatku z 2022 roku, wpływy z podatku od środków transportowych na wzrost o 5 % w stosunku do stawek z 2022 roku, 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.3111.1.5.2023 z dnia 21.02.2023 r. , zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.2.2023 z dnia 17.02.2023 r oraz zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DSR.3113.1.23 dnia 22.02.2023 r.  
Wprowadzono dotację na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego.  
Do planu wprowadzono dotację otrzymaną z Ministerstwa Sprawiedliwości dla KGW, dotację z Urzędu Marszałkowskiego na projekt „Sołectwo na plus” oraz środki z WFOŚ i GW w Łodzi na usunięcie azbestu z terenu gminy.  
W dochodach ujęto dotacje z Ministerstwa Sprawiedliwości.
- 3) Inne dochody – dochody z usług dostarczania wody i odprowadzenia ścieków zostały zaplanowane na podstawie prognozowanego wykonania w 2022 roku i taryfy ustalonej dla wody i ścieków. Pozostałe dochody prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022.  
Wprowadzono środki ze sprzedaży preferencyjnego paliwa stałego dla mieszkańców oraz dotację na realizację zadań współfinansowanych z udziałem budżetu UE. Dokonano zmian w zakresie dochodów bieżących, wprowadzono dochody otrzymane z rozliczenia podatku VAT za rok ubiegły.  
Wprowadzono do planu m.in. opłatę za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.
- 4) Dochody majątkowe – ujęto środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz środki z budżetu UE na realizację projektu.  
Zmniejszono plan o dotację z budżetu UE na realizację zadań współfinansowanych z budżetu UE.  
Wprowadzono do budżetu dotację oraz środki własne na realizację zadania współfinansowanego z budżetu UE.

Dokonano zmian w zakresie dochodów z Polskiego Ładu.

Wprowadzono środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zgodnie z pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 09.02.2023 r.

Wprowadzono dochody ze sprzedaży działki będącej w użytkowaniu wieczystym oraz dokonano zmian w dochodach związanych z realizacją projektu współfinansowanego z budżetu UE.

Zmniejszono środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, przeniesiono na rok następny.

Wprowadzono dotację z Ministerstwa Sprawiedliwości.

### **Prognozowane dochody w latach 2024 – 2029**

#### ***ROK 2024***

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 4 % w stosunku do roku 2023.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji ogólnej, dotacji o ok. 1 % w stosunku do roku 2023 (z wyłączeniem środków otrzymanych na cele bieżące w 2023 roku).
- 3) Pozostałe dochody – dochody pomniejszono o kwotę podatku VAT wprowadzonego w 2023 roku oraz dochodów dotyczących 2023 roku (m.in. sprzedaż węgla).
- 4) Dochody majątkowe – zwiększono środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

#### ***ROK 2025***

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 5 % 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 o ok. 3 % w stosunku do roku 2024.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 2 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

#### ***ROK 2026***

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 5% w stosunku do roku 2025.
- 2) Subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne – prognozowany wzrost subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wzrost o ok. 3 % w stosunku do roku 2025.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 2 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

#### ***LATA 2027 – 2029***

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku w 2027 roku o ok. 5 % i w latach 2028 o ok 3,4 % i w 2029 r. o ok. 4 % 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 2027 roku o ok. 1 % i w latach 2028 do 2029 odpowiednio o ok. 2% i ok. 2% w stosunku do lat poprzednich.

- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost w latach 2027 – 2029 odpowiednio o ok. 1%, 0,5% i 0,8% w stosunku do lat poprzednich.
- 4) Dochody majątkowe – nie zostały uwzględnione w prognozie.

## **2. Dotyczy wydatków w roku 2023**

### **Objaśnienia:**

Wydatki budżetowe w **2023 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. W wydatkach uwzględniono wzrost wynagrodzenia minimalnego wraz z dodatkiem za wieloletnią pracę.

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

- „Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły” – celem projektu jest poprawa zagospodarowania przestrzeni w gminie,
- „Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych” – celem przedsięwzięcia jest zaopatrzenie mieszkańców gminy w opał.

- 2) Wydatki majątkowe – kontynuacja inwestycji z lat poprzednich. Zadania inwestycyjne na 2023 rok ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco:

- 1) „Rozbudowa drogi w miejscowości Wydrzyn-Kolonia w ramach programu „Polski Ład” II”,
- 2) „Budowa budynku zeroemisyjnego z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na klub dziecięcy i przedszkole w miejscowości Wydrzyn w ramach programu „Polski Ład” II”,
- 3) „Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”,
- 4) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura kanalizacyjna)”,
- 5) „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnożyły w ramach programu „Polski Ład”(infrastruktura wodna)”,
- 6) „Rozbudowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czarnożyły w ramach EFRR RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020”,
- 7) „Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenach popegeerowskich w ramach programu „Polski Ład” III”,
- 8) „Przebudowa drogi powiatowej nr 4537E odc. Skrzywno-Gromadzice i w miejscowości Gromadzice wraz z odwodnieniem”,
- 9) „Budowa dziennego Domu Seniora”,
- 10) „ Remont drogi gminnej nr 117457E w miejscowości Wydrzyn Majorat”.

## **Prognozowane wydatki na lata 2024 – 2029**

### **ROK 2024**

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków bieżących na poziomie roku

2023 po wyłączeniu wydatków na podatek VAT oraz wydatków dotyczących 2023 roku.

Kontynuacja zadań bieżących:

- 1) „Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły”.
- 2) Wydatki majątkowe – kontynuacja zadań inwestycyjnych pn.:
  - 1) „Przebudowa drogi powiatowej nr 4537E odc. Skrzywno-Gromadzice i w miejscowości Gromadzice wraz z odwodnieniem”,
  - 2) „Budowa budynku zeroemisyjnego z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na klub dziecięcy i przedszkole w miejscowości Wydrzyn w ramach programu „Polski Ład” II”.
  - 3) „Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenach popegeerowskich w ramach programu „Polski Ład” III”.

### **ROK 2025**

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków bieżących o ok. 0,5 % w stosunku do roku 2024.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych

### **ROK 2026**

- 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 2027 – 2029**

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków w latach 2027 – 2029 wynosi w odpowiednio ok. 1 %, 1% i 1% w porównaniu do lat poprzednich.
- 2) Wydatki majątkowe – dla prognozowanych w latach 2027 – 2029 wydatków majątkowych nie zdefiniowano zadań inwestycyjnych.

### **3. Dotyczy wyniku budżetu i sposobu przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2023 - 2029**

#### **Objaśnienia:**

#### **ROK 2023**

Prognozowany wynik budżetu wynosi -4.031.487,18 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany:

- 1) planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 331.146,83 zł,
- 2) nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3.569.782,46 zł,
- 3) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 71.816,16 zł,
- 4) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 58.741,73 zł (niewykorzystane środki z 2022 roku wynikają z rozliczenia

dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 13.914,28 zł, oraz z rozliczenia dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 44.827,45 zł).

**ROK 2024**

Prognozowany wynik budżetu wynosi -526.688,10 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który będzie sfinansowany planowanym do zaciągnięcia kredytem.

**ROK 2025**

Prognozowany wynik budżetu wynosi 860.300 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**ROK 2026**

Prognozowany wynik budżetu wynosi 1.000.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**ROK 2027**

Prognozowany wynik budżetu wynosi 1.000.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**ROK 2028**

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

**ROK 2029**

Prognozowany wynik budżetu wynosi 580.679,93 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

#### **4. Dotyczy przychodów lat 2023 - 2029**

**Objaśnienia:**

**ROK 2023**

Planowane przychody w kwocie 4.911.849,58 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.211.509,23 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.628.524,19 zł i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 71.816,16 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 4.031.487,18 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 880.362,40 zł.

**ROK 2024**

Planowane przychody w kwocie 1.526.688,10 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.526.688,10 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 526.688,10 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.000.000 zł.

**LATA 2025 – 2029**

W latach 2025 – 2029 w prognozowanym budżecie nie zaplanowano przychodów budżetu.

## 5. Dotyczy rozchodów lat 2023 - 2029

### **Objaśnienia:**

#### **ROK 2023**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 880.362,40 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **ROK 2024**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.000.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **ROK 2025**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 860.300 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **ROK 2026**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.000.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **ROK 2027**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 1.000.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **ROK 2028**

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

#### **ROK 2029**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 580.679,93 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Jerzy Łabęcki