

**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.
Dokonano zmian w podatkach i opłatach.
- 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, zwiększoną subwencję oświatową oraz uzupełnienie subwencji ogólnej.
Wprowadzono środki z podziału rezerwy subwencji ogólnej.
- 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.
Wprowadzono dochody z tytułu podatku VAT oraz z innych opłat i podatków.
- 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.

Dokonano zmian środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Wprowadzono środki otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w ramach KPO – program „Maluch+”.

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 – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz środki na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

ROK 2025

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 1,4 % 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. 0,4 % w stosunku do roku 2024.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 0,4 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Dochody majątkowe – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

ROK 2026

- 1) Dochody podatkowe (PIT) – prognozowany wzrost podatku o ok 0,7% 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. 0,4 % w stosunku do roku 2025.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost o ok 0,2 % 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. 1,4 % i w latach 2028 o ok 0,3 % i w 2029 r. o ok. 0,3 % 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. 0,5 % i w latach 2028 do 2029 odpowiednio o ok. 0,2% i ok. 0,2% w stosunku do lat poprzednich.
- 3) Pozostałe dochody – prognozuje się wzrost w latach 2027 – 2029 odpowiednio o ok. 0,5%, 0,1% i 0,1% 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,
- „Projekt grantowy „Cyfrowa Gmina””.

- 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” – dokonano zmiany nazwy zadania zgodnie ze złożonym wnioskiem do Rządowego Funduszu Polski Ład,
- 10) „Remont drogi gminnej nr 117457E w miejscowości Wydrzyn Majorat”.
- 11) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły – I nabór”,
- 12) „Modernizacja energetyczna obiektów oświatowych na terenach popegeerowskich”,
- 13) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły – II nabór”,
- 14) „Budowa budynku w technologii zeroemisyjnej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na dzienny dom seniora w miejscowości Wydrzyn”,
- 15) „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Działy na dz. nr ewid. 82 i 101”,
- 16) „Termomodernizacja budynku Oddziału Przedszkolnego w Łagiewnikach”,
- 17) „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czarnożyły”.

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:

- „Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły”,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych”

- 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”,
- 4) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły- I nabór”,
- 5) „Modernizacja energetyczna obiektów oświatowych na terenach popegeerowskich”,
- 6) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły- II nabór”,

- 7) „Budowa budynku w technologii zeroemisyjnej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na dzienny dom seniora w miejscowości Wydrzyn”,
- 8) „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Działy na dz. nr ewid. 82 i 101”,
- 9) „Termomodernizacja budynku Oddziału Przedszkolnego w Łagiewnikach”,
- 10) „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czarnożyły”.

ROK 2025

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków bieżących o ok. 1,5 % w stosunku do roku 2024.

Kontynuacja zadań bieżących:

- „Zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnożyły”,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych”

- 2) Wydatki majątkowe – kontynuacja inwestycyjnych pn.:

- 1) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły- I nabór”,
- 2) „Ochrona, renowacja i konserwacja obiektów zabytkowych na terenie Gminy Czarnożyły – II nabór”,
- 3) „Budowa budynku w technologii zeroemisyjnej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii z przeznaczeniem na dzienny dom seniora w miejscowości Wydrzyn”.

ROK 2026

- 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.

LATA 2027 – 2029

- 1) Wydatki bieżące – prognozowany wzrost wydatków w latach 2027 – 2029 wynosi odpowiednio ok. 1 %, 0,7% i 1,1% 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 -3.410.659,14 zł i oznacza deficyt budżetu gminy, który zostanie sfinansowany:

- 1) nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3.280.101,25 zł,
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 71.816,16 zł,
- 3) 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 150.000 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2025

Prognozowany wynik budżetu wynosi 879.471,82 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2026

Prognozowany wynik budżetu wynosi 549.471,82 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2027

Prognozowany wynik budżetu wynosi 504.291,81 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2028

Prognozowany wynik budżetu wynosi 459.756,52 zł i oznacza nadwyżkę budżetu gminy, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2029

Prognozowany wynik budżetu wynosi 500.471,82 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 4.291.021,54 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 590.681,19 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 3.410.659,14 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 880.362,40 zł.

ROK 2024

Planowane przychody w kwocie 920.471,82 zł, to przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 1.070.471,82 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2025

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 879.471,82 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2026

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 549.471,82 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2027

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 504.291,81 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2028

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 459.756,52 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROK 2029

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w kwocie 500.471,82 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przewodniczący
Rady Gminy
Jerzy Szabęcki

