

**Załącznik Nr 3 do Uchwały RM w Ćmielowie
Nr LI/329/2022 z 25.01.2022 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Ćmielów na lata 2022 - 2033 r.**

**A. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ćmielów na lata 2022-2033 r. składa się z
niżej wymienionych obowiązkowych elementów :**

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy, w tym wydatki:
 - na obsługę długu
 - z tytułu gwarancji i poręczeń :
 - na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe; wynik budżetu Miasta i Gminy;
3. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
4. przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy :
5. kwotę długu Miasta i Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu .

B. Objasnienia wartości zawarte na których opiera się WPF na lata 2022 – 2033 :

Ustalona na lata 2022 – 2025 relacja z art.243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4. i 8.4.1) została obliczona według średniej 7 – letniej wprowadzonej Zarządzeniem Burmistrza Ćmielowa Nr 161/2021 z 21.12.2021 r.

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy,

Dochody bieżące w 2021 roku zaplanowano w ogólnej wysokości : **28 392 520,00 zł. ,** tj. **98 ,24 %** ogółu dochodów (kol. 1.1.WPF) , z tego :

a. Subwencja ogólna przyjęte do projektu budżetu zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów (nr ST3.4750.31.2021) w wys.: **12 028 072,00 zł. (kol. 1.1.3. WPF) stanowiące 41,62 % dochodów ogółem**

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – **6 839 512 zł.,**
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – **260 950 zł.,**
- część oświatowa subwencji ogólnej dla jst – **4 927 610 zł.**

b. Dochody własne zaplanowano na kwotę **9 044 330 zł., stanowiącą 31,29 % budżetu;** w tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych : **3 254 827 zł., a dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych : 42 863 zł. (zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów- nr ST3.4750.31.2021).** Przy planowaniu dochodów z pozostałych podatków i opłat lokalnych w 2022 roku uwzględniono urealnione planowane wykonanie za 2021 r, biorąc pod uwagę prognozę stawek podatków i opłat , które mają obowiązywać w 2022 roku oraz wprowadzonych przez gminę

uaktualnień. Pozostałe dochody bieżące wynoszą : **5 711 640 zł.** , w tym z podatku od nieruchomości : **2 400 000,00.** Powyższe wartości wpisano odpowiednio w kolumnach 1.1.1. , 1.1.2., 1.1.5. , 1.1.5.1. WPF za rok 2022.

*c. **Dotacje celowe wynoszą : 7 355 118 zł. , tj. : 25,45 % budżetu, w tym :***

§ 2010,2060 : 6 185 957,00 zł

§ 2030 : 901 641,00 zł.

§ 2007,2009 : 232 520,00 zł

§ 2170: 35 000,00 zł

Powyższa kwota (7 355 118 zł.) została wpisana w WPF w kol.1.1.4.(Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące).

Wydatki bieżące w 2022 roku zaplanowano na kwotę : **30 304 392 zł.**

i stanowią **86,27 %** ogółu wydatków budżetu , w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 13 379 702 zł
- wydatki na obsługę długu 50 000 zł
- dotacje na zadania bieżące 1 371 648 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7 138 846 zł
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek 8 177 668 zł

Należy zwrócić uwagę , że wydatki bieżące :

- **na obsługę długu** : za lata 2015- 2020 – przedstawiono na podstawie wykonania wydatków ; rok 2021 zgodnie z planem na 30.09.2021 r. w wysokości : **27 000,00 zł.**; rok 2022 zgodnie z planowaną uchwałą budżetową (przy uwzględnieniu rzeczywistych spłat kredytów i pożyczek), lata 2023– 2033– to prognozy oparta o realną analizę finansową.

W 2022 r. na obsługę długu zaplanowano kwotę : **50 000 zł.**, w latach następnych prognozowana kwota długu została wyliczona na podstawie dotychczas zawartych umów i analiz sytuacji na rynku kredytowym. Sądzymy ,że zaplanowana kwota wydatków w wysokości : **50 000 zł** w Dziale 757 Budżetu : „Obsługa długa publicznego”, będzie wystarczająca do terminowego regulowania bieżących odsetek od kredytów i pożyczek.

- **z tytułu gwarancji i poręczeń** : nie planuje się wydatków z tego tytułu w planowanym WPF

- **na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie** : za rok 2022 zgodnie z uchwałą budżetową.

W ramach planowanego WPF będą realizowane następujące przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę w 2022 roku w wysokości : 2 636 816 zł. :

a. Wydatki bieżące : 111 823 zł. :

1. Realizacja przewozów osób na terenie Gminy Ćmielów. : **70 000, 00 zł.**
2. Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu ostrowieckiego: **20 904 zł.**
3. Plan Działań ZIT Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miast Północy : **3 389 zł.**
4. Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miast Północy: **3 530 zł.**
5. Czaso-Dzielnia. Pozytywna Przestrzeń Otwarta”: **14 000,00 zł.**

b. Wydatki majątkowe : 2 524 993 zł. :

1. "Rozbudowa drogi gminnej nr 318057T w Ćmielowie, ul. Kolejowej , odcinek II" : **80 000 zł.**
2. "Odbudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 318038T w miejsc. Brzóstowa w km. 0+033 w gminie Ćmielów" : **150 000 zł.**
3. "Odbudowa mostu na rzece Kamienna w m. Stoki Małe" : **100 000 zł.**
4. „Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Ćmielów” : **80 000 zł.**
5. „Przebudowa świetlicy w m. Brzóstowa (Przebudowa części budynku gospodarczego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek świetlicy wiejskiej w miejscowości Brzóstowa, gmina Ćmielów na działce nr ew. 837/6)” : **500 000 zł.**
6. „Budowa świetlicy w m. Piaski Brzostowskie”: **283 993 zł.**
7. Rewitalizacja Ćmielowa (Rynek, Boisko, SkatePark) : **300 000 zł.**
8. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Domu Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie (dofinansowanie) : **200 000 zł.**
9. Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ćmielów (Ćmielów, Piaski Brzostowskie, Brzóstowa, Grójec): **800 000 zł.**
10. Przebudowa budynku OSP w Ćmielowie: **31 000 zł.**

Wieloletnie programy inwestycyjne, jako wieloletnie przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp, z czego w 2022 roku :

- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Domu Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie (dofinansowanie) : 200 000 zł.
- „Przebudowa świetlicy w m. Brzóstowa” : 500 000 zł.

Wśród wydatków bieżących wieloletnie przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp, z czego w 2022 roku :

- Czaso - Dzielnia. Pozytywna Przestrzeń Otwarta”: 14 000,00 zł.

- **na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** : za lata 2019-2020 – zgodne z wykonaniem wydatków ; rok 2021 zgodnie z planem na 30.09.2021 r. ; rok 2022 zgodnie z prognozą z projektu uchwały budżetowej , lata 2023– 2033 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2022 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie : 13 379 702 zł

2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe oraz wynik budżetu Miasta i Gminy : za lata 2015- 2020 - przedstawiono zgodnie z wykonaniem budżetu ; w roku 2021 zgodnie z planem ; w roku 2022 zgodnie z projektem budżetu, a w latach: 2023– 2033 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

I. B. Dochody majątkowe : 507 722 zł., tj. 1,76 % całości dochodów budżetu :

1. **Dział 010 – „Rolnictwo i łowiectwo” – są to dochody w wysokości : 297 722 zł. , tj. :**
 - Część dotacji celowej przeznaczonej na I etap (2022 rok) przebudowy świetlicy w m. Brzóstowa (01095 § 6207): **297 722 zł.**
2. **Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” – są to dochody w wysokości : 210 000 zł., tj.:**

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **10 000 zł.** (70005 § 0760),
- Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **200 000 zł.** według wykazu sprzedaży (70005 § 0770).

W latach 2023-2033 zaplanowano takie dochody majątkowe, które mogą ulec zwiększeniu uzależnionym od możliwości korzystania ze środków z nowego budżetu Unii Europejskiej i realizowanych z tych środków programów.

Środki ze sprzedaży majątku stanowią prognozowane przychody ze sprzedaży działek gminnych pod budownictwo mieszkaniowe.

3. Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu : za lata 2015 - 2020 – przedstawiono na podstawie wyniku budżetu ; rok 2021 zgodnie z planem budżetu (stan na 30.09.2021 r.), a na koniec 2021 r. przyjęto zmniejszenie zaplanowanych w bieżącym roku przychodów z kredytów i pożyczek z planowanej kwoty : 3 250 000 zł. do kwoty : 1 000 000 zł. ; rok 2022 zgodnie z projektem budżetu , a w latach: 2023 – 2033 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową. Występująca w przyszłych latach nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W roku 2022 wystąpi deficyt budżetowy zaplanowany na kwotę : 6 229 143,00 zł. sfinansowany z kredytów krajowych (3 300 000 zł.), niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi odrębnymi ustawami oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie (1 179 143 zł) , wolnych środków (1 750 000 zł.).

Ustalona przy tym, że relacja z art.243 na lata 2022 – 2025 (poz. 8.3, 8.3.1.,8.4. i 8.4.1) została obliczona według średniej 7 – letniej . Powyższe wprowadzono Zarządzeniem Burmistrza Ćmielowa Nr 161/2021 z 21.12.2021 r.

Na lata 2023-2033 planowana jest nadwyżka z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz ewentualnych kredytów zaplanowanych w projekcie budżecie.

4.Przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy : za lata 2015 - 2020 – zgodnie z wykonaniem budżetu ; rok 2021 został przedstawiony zgodnie z planem przychodów i rozchodów, przy czym na 31.12.2021 r. zmniejszono przychody z kredytów i pożyczek z kwoty : 3 250 000 zł do kwoty 1 000 000 zł.; rok 2022 przedstawiono zgodnie z uchwałą budżetową , a w latach 2023– 2033 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2022 r. zaplanowano przychody w wysokości : 6 929 143,00 zł. (kolumna 4. i kolejne WPF), z tego : - kredyty i pożyczki krajowe : 4 000 000,00 zł. , prognozowane wolne środki na koniec roku : 1 750 000 zł. oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi odrębnymi ustawami oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu projektu lub

zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie : 1 179 143 zł. , a rozchody w wysokości : 700 000,00 zł.

W latach 2023-2033 w chwili obecnej nie zaplanowano przychodów, a rozchody przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów zaplanowano , jak niżej :

W 2023 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 800 000,00 zł.

W 2024 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 800 000,00 zł.

W 2025 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 800 000,00 zł.

W 2026 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 800 000,00 zł.

W 2027 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 600 000,00 zł.

W 2028 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 600 000,00 zł.

W 2029 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 400 000,00 zł.

W 2030 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 400 000,00 zł.

W 2031 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 400 000,00 zł.

W 2032 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 200 000,00 zł.

W 2033 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 150 000,00 zł.

Środki przeznaczone na rozchody pochodzą z prognozowanej nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę kredytów. Wartości te są tożsame z prognozowanym wynikiem finansowym na lata 2023 – 2033 (odpowiednio kol. 3, 3.1, 5., 5.1. WPF)

5. Kwota długu Miasta i Gminy(kol.6 WPF): w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu : za lata 2015-2020 – przedstawiono na podstawie wykonania budżetów ; na rok 2021 przedstawiono kwotę długu na 31.12. 2021 roku , która wynosi : 2 650 000 zł.

W roku 2022 przedstawiono kwotę długu zgodnie z zapisem z przyjętej uchwały budżetowej. W latach : 2023– 2033 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową . Na koniec 2021 r. w budżecie przedstawiono rzeczywistą kwotę długu: 2 650 000 zł.

Na koniec 2022 r. planowana kwota długu wyniesie : 5 950 000 zł.

Na koniec 2023 r. planowana kwota długu wyniesie : 5 150 000 zł. . i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2024 r. planowana kwota długu wyniesie : 4 350 000 zł. zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2025 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 550 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2026 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 750 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2027 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 150 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2028 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 550 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2029 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 150 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2030 r. planowana kwota długu wyniesie : 750 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2031 r. planowana kwota długu wyniesie : 350 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2032 r. planowana kwota długu wyniesie : 150 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2033 r. planowana kwota długu wyniesie : 0,00 zł.

Informacje co do zapisów w sekcji 10, 11 i 12.

-Występujące w sekcji 10 w kol. 10.1. - 10.11. zapisy dotyczące kwot przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku nie dotyczą finansów Gminy Ćmielów.

-Gminy Ćmielów nie dotyczą zapisy znajdujące się w pozycjach sekcji 11, gdyż gmina nie emitowała do chwili obecnej obligacji przychodowych.

- Gminy Ćmielów nie dotyczą również pozycje sekcji 12, gdyż do chwili obecnej gmina nie była objęta procedurą wynikającą z art. 240a lub art.240b.uofp.