

**Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Ćmielów na lata 2023 - 2036 r.**

**A. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ćmielów na lata 2023-2036 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 2023 – 2036 :

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 2023 roku zaplanowano w ogólnej wysokości : 30 386 515,00 zł. , tj. 66,37 % ogółu dochodów (kol. 1.1.WPF) , z tego :

a. Subwencja ogólna przyjęte do budżetu zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów (nr ST3.4750.23.2022) w wys.: 12 496 077,00 zł (kol. 1.1.3. WPF) stanowiące 27,29 % dochodów budżetu ogółem

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 6 497 057 zł.,
- część równoważąca subwencji ogólnej – 321 541 zł.,
- część oświatowa subwencji ogólnej dla jst – 5 677 479 zł.

b. Dochody własne zaplanowano na kwotę : 12 194 048,90 zł. stanowiącą 26,63 % dochodów budżetu ogółem; w tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych : 3 131 292 zł., a dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych : 165 193 zł. (zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów- nr ST3.4750.23.2022). Przy planowaniu dochodów z pozostałych podatków i opłat lokalnych w 2023 roku uwzględniono urealnione wykonanie za 2022 r. Pozostałe dochody bieżące wynoszą : 8 897 563,90 zł. , w tym z podatku od nieruchomości : 2530 000,00. Powyższe wartości wpisano odpowiednio w kolumnach 1.1.1. , 1.1.2., 1.1.5. , 1.1.5.1. WPF za rok 2023.

c. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynoszą :

5 696 389, 10 zł., tj. : 12,45 % budżetu, w tym :

§ 2010 : 4 350 785,00 zł.

§ 2030 : 1 023 266,00 zł.

§ 2007,2009 : 101 738,10 zł.

(§ 2100, 2180) : 220 600,00 zł.

Powyższa kwota (5 696 389, 10 zł.) została wpisana w WPF w kol.1.1.4.(Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące).

Wydatki bieżące w 2023 roku zaplanowano na kwotę : **34 569 169 zł.**

i stanowią **61,78 %** ogółu wydatków budżetu , w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 15 115 775,00 zł
- wydatki na obsługę długu 150 000 zł
- dotacje na zadania bieżące 1 768 629 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 410 605 zł
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek: 11 995 181,90 zł

Należy zwrócić uwagę , że wydatki bieżące :

- **na obsługę długu** : za lata 2016- 2021 – przedstawiono na podstawie wykonania wydatków ; rok 2022 zgodnie z planem wydatków w wysokości : **150 000,00 zł.**; rok 2023 zgodnie z uchwałą budżetową (przy uwzględnieniu rzeczywistych spłat kredytów i pożyczek), lata 2024– 2036– to prognozy oparta o realną analizę finansową.

W 2023 r. na obsługę długu zaplanowano kwotę : **150 000 zł.**, w latach następnych prognozowana kwota długu została wyliczona na podstawie dotychczas zawartych umów i analiz sytuacji na rynku kredytowym.

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

- **na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie** : za rok 2023 zgodnie z uchwałą budżetową.

W ramach planowanego WPF będą realizowane następujące przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę w 2023 roku w wysokości : 22 383 125,10 zł. :

a. Wydatki bieżące : 3 121 338,10 zł. :

1. Realizacja przewozów osób na terenie Gminy Ćmielów. : **120 000, 00 zł.**
2. Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu ostrowieckiego : **28 114 zł.**
3. Dofinansowanie świadczenia usług w zakresie przewozów autobusowych lokalnych : **80 000 zł.**
4. SIP WŚ - Program dostosowania dokumentów planistycznych zagospodarowania przestrzennego : **3 840 zł.**
5. Opracowanie strategii Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miast Północy: **4 936 zł.**
6. Czaso - Dzielnia. Pozytywna Przestrzeń Otwarta”: **32 640 zł.**
7. Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi : **95 738, 10 zł.**
8. Kłaster energii doliny Kamiennej : **11 070 zł.**
9. Zakup preferencyjny węgla przez JST : **2 615 000 zł.**

10. Remont ciągu pieszo-jezdnego na drodze na drodze wew. dz. Nr 1071 w Ćmielowie (odc. od ul. Kolejowej do ul. Łąkowej) : **130 000 zł.**

b. Wydatki majątkowe : 19 261 787 zł. :

1. Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ćmielów : **1 200 000 zł.**
2. „Modernizacja i zabezpieczenie obiektów infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Ćmielów, w tym wprowadzenie fotowoltaiki”: **200 000 zł.**
3. „Wdrożenie systemu e-Woda w Gminie Ćmielów - etap I ” : **200 000 zł.**
4. "Odbudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 318038T w miejscowości Brzóstowa w km. 0+033 w gminie Ćmielów" : **100 000 zł.**
5. "Odbudowa mostu na rzece Kamienna w m. Stoki Małe": **100 000 zł.**
6. Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Ćmielów : **10 000 zł.**
7. Przebudowa części budynku gospodarczego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek świetlicy wiejskiej w miejscowości Brzóstowa gmina Ćmielów na działce nr ew. 837/6 : **550 000 zł.** *Zadanie realizowane w ramach PROW/ Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich/*
8. Budowa schodów zewnętrznych przy budynku Domu Kultury(Projekt Techniczny):**10 000 zł.**
9. Przebudowa budynku w miejscowości Boria (dokumentacja zmiany sposobu użytkowania na świetlicę) :**10 000 zł.**
10. Budowa zjazdów z drogi powiatowej nr 0691T w miejscowości Piaski Brzostowskie wraz z budową zatoki parkingowej i wiaty przystankowej : **250 000 zł.**
11. Przebudowa przepustu nad ciekiem wodnym w ciągu drogi gminnej wew. (działka nr 97) w rejonie posesji nr 28 w Woli Grójeckiej : **100 000 zł.**
12. Przebudowa drogi gminnej nr 318003T w m. Boria (geod.-proj.) : **50 000 zł.**
13. Przebudowa drogi wewnętrznej zlokalizowanej na działce ew. nr 607 w miejscowości Ruda Kościelna - (regulacja geodezyjno-prawna + projekt) : **70 000 zł.**
14. Przebudowa drogi wewnętrznej działka ew. nr 75 m. Wojnowice od km 0+000 do km 0+345 (regulacja geodezyjno-prawna) : **40 000 zł.**
15. Rewitalizacja Ćmielowa : **5 574 095 zł.** *Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych*
16. Poprawa infrastruktury drogowej poprzez przebudowę , remont i rozbudowę sieci drogowej na terenie gminy Ćmielów : **4 467 192 zł.** *Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych*
17. Termomodernizacja budynku i modernizacja pomieszczeń wewnętrznych Domu Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie : **3 200 000 zł.** *Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych*
18. Modernizacja i zagospodarowanie obiektów sportowych na terenie gminy Ćmielów : **2 900 000 zł.** *Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych*
19. „Przebudowa drogi powiatowej nr 0727T w miejscowości Przeuszyn" : **200 500 zł.**
20. "Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowa drogi powiatowej nr 1637T (stary numer 0760T) Ruda Kościelna do drogi nr 0678T" : **30 000 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 2023 roku :

- Przebudowa części budynku gospodarczego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek świetlicy wiejskiej w miejscowości Brzóstowa gmina Ćmielów na działce nr ew. 837/6 : **550 000 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 2023 roku :

1. Czaso - Dzielnia. Pozytywna Przestrzeń Otwarta”: **32 640 zł.**
 2. Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi : **95 738, 10 zł.**
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane :** za lata 2016 -2021 – zgodne z wykonaniem wydatków ; rok 2022 zgodnie z planem ; rok 2023 zgodnie z prognozą z uchwały budżetowej , lata 2024– 2036 to prognozy oparte o analizę finansową.
W 2023 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie: 15 115 775 zł

2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe oraz wynik budżetu Miasta i Gminy : za lata 2016- 2021 - przedstawiono zgodnie z wykonaniem budżetu ; w roku 2022 zgodnie z planem ; w roku 2023 zgodnie z uchwałą budżetową, a w latach: 2024– 2036 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

Dochody majątkowe : 15 395 885 zł., tj. 33,63 % całości dochodów budżetu :

1. **Dział 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”** –są to dochody w wysokości : **253 003 zł. , tj. :**
 - w dziale 010, rozdz. 01095 (§ 6207) w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich (PROW WŚ);
2. **Dział 600 – „Drogi publiczne gminne”** –są to dochody w wysokości : **4 188 627 zł. , tj. :**
 - w dziale 600, rozdz. 60016 (§ 6370) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na zadanie pod nazwą : „Poprawa infrastruktury drogowej poprzez przebudowę , remont i rozbudowę sieci drogowej na terenie gminy Ćmielów”(4 188 627 zł.)
3. **Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”** –są to dochody w wysokości : **290 000 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 – **280 000 zł. według planowanej sprzedaży (70005 § 0770).**
4. **Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** –są to dochody w wysokości : **7 822 255 zł. , tj. :**
 - w dziale 921, rozdz. 92195 (§ 6370) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na zadanie pod nazwą : „Rewitalizacja Ćmielowa”(5 574 095 zł.) oraz na zadanie pod nazwą : „Termomodernizacja budynku i modernizacja pomieszczeń wewnętrznych Domu Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie”(3 200 000 zł.)
5. **Dział 926 – „Drogi publiczne gminne”** –są to dochody w wysokości : **2 842 000 zł. , tj. :**
 - w dziale 926, rozdz. 92695 (§ 6370) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na zadanie pod nazwą : „Modernizacja i zagospodarowanie obiektów sportowych na terenie gminy Ćmielów”(2 842 000 zł.)

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

3. Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu : za lata 2016 - 2021 – przedstawiono na podstawie wyniku budżetu ; w roku 2022 przyjęto zmniejszenie zaplanowanych przychodów z kredytów i pożyczek z planowanej kwoty do kwoty : 0 zł.; rok 2023 zgodnie z uchwałą budżetową , a w latach: 2024 – 2036. przedstawiono prognozę

opartą o analizę finansową. Występująca w przyszłych latach nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W roku 2023 wystąpi deficyt budżetowy zaplanowany na kwotę : 10 169 396,00 zł. sfinansowany z kredytami krajowymi (5 980 000 zł.) oraz pozostałymi przychodami w par. 950 : 4 142 773 zł. i w par. 905 : 46 623 zł.

Ustalona przy tym, że relacja z art.243 na lata 2023 – 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 2024-2036 planowana jest nadwyżka z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz ewentualnych kredytów zaplanowanych w uchwale budżetowej.

4.Przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy : za lata 2016 - 2021 – zgodnie z wykonaniem budżetu ; również rok 2022 został przedstawiony przychody i rozchody zgodnie z wykonaniem na 31.12.2022 r.; rok 2023 przedstawiono zgodnie z uchwałą budżetową, a w latach 2024– 2036 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2023 r. zaplanowano przychody w wysokości : 10 819 396,00 zł. (kolumna 4. i kolejne WPF), z tego : - kredyty i pożyczki krajowe : 6 630 000,00 zł. , prognozowane pozostałe przychody : 4 189 396 zł., w tym wolne środki na koniec roku : 4 142 773 zł., a rozchody w wysokości : 650 000,00 zł.

W latach 2024-2036 w chwili obecnej nie zaplanowano przychodów, a rozchody przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów zaplanowano , jak niżej :

W 2024 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 650 000,00 zł.

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

W 2026 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 650 000,00 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 : 600 000,00 zł.

W 2030 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 600 000,00 zł.

W 2031 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 600 000,00 zł.

W 2032 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 550 000,00 zł.

W 2033 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 550 000,00 zł.

W 2034 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 550 000,00 zł.

W 2035 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 550 000,00 zł.

W 2036 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 630 000,00 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 2024 – 2036 (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 2016-2022 – przedstawiono na podstawie wykonania budżetów ; na rok 2022 przedstawiono kwotę długu na 31.12. 2022 roku , która wynosi : **1 950 000 zł.**

W roku 2023 przedstawiono kwotę długu zgodnie z zapisem z przyjętej uchwały budżetowej. W latach : 2024– 2036 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową . Na koniec 2022 r. w budżecie przedstawiono rzeczywistą kwotę długu: 1 950 000 zł.

Na koniec 2023 r. planowana kwota długu wyniesie : 7 930 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2024 r. planowana kwota długu wyniesie : 7 280 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2025 r. planowana kwota długu wyniesie : 6 480 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2026 r. planowana kwota długu wyniesie : 5 830 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2027 r. planowana kwota długu wyniesie : 5 230 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2028 r. planowana kwota długu wyniesie : 4 630 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2029 r. planowana kwota długu wyniesie : 4 030 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2030 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 430 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2031 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 830 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2032 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 280 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2033 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 730 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2034 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 180 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2035 r. planowana kwota długu wyniesie : 630 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2036 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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
Krzyszyna Zdonek