**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2021-2028 tj. na okres, na który przypadają spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu na spłaty rat kredytów i pożyczek w roku 2021. Przedsięwzięcia zostały zaplanowane na lata 2021-2025.

Do opracowania WPF wykorzystano analizy wykonania dochodów i wydatków budżetu w okresie 3 lat, w tym przewidywane wykonanie w roku 2020, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów, skorygowane wieloletnie plany inwestycyjne gminy, informacji Ministra Finansów o wysokości subwencji na zadania oświatowe na rok 2021, informacji Wojewody o kwotach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne, informacji Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców, podstawy ustalenia podatków i opłat lokalnych. Przy planowaniu wydatków kierowano się niezbędną racjonalizacją wydatków.

**Prognoza dochodów**

Dochody bieżące w zakresie:

1. dotacji i subwencji zostały zaplanowane w wysokościach wyszczególnionych w w/w informacjach,
2. dochodów z tytułu podatków lokalnych na podstawie przedmiotu opodatkowania według stanu na 31.10.2020 rok z uwzględnieniem windykacji należności wymagalnych oraz prowadzonych postępowań podatkowych o zwrot nadpłat,
3. wpływów z czynszów i najmów oraz rozliczeń z najemcami mieszkań komunalnych na podstawie zawartych umów,
4. opłat na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020,
5. dotacje na zadania przedszkolne wyliczono według liczby dzieci w wieku przedszkolnym i kwoty 1 471 zł na dziecko.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 704 396,92 zł, w tym:

1. zgodnie z podpisaną umową partnerską z Miastem Stołecznym Warszawa gmina Czosnów otrzyma dofinansowanie w kwocie 220 396,92 zł ( 80% kosztów kwalifikowanych projektu) z przeznaczeniem na realizację projektu „ Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny ( Wirtual WOF) w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Kwota dofinansowania pochodzi ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Dotacja została zaplanowana na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie projektu.

2) Sprzedaż działek gminnych – 464 000,00 zł . Do sprzedaży zostały zaplanowane następujące działki:

- Sowia Wola Nr działki 83/18 o powierzchni 0,12 ha- 120 000,00 zł,

- Sowia Wola Nr działki 83/15 o powierzchni 0,0917 ha- 64 000,00 zł,

-Sowia Wola Nr działki 88/2 o powierzchni 0,1387 ha-130 000,00 zł,

3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 20 000,00 zł.

**Prognoza wydatków**

W roku 2021 wydatki budżetu zostały zaplanowane według planu wykonania wydatków w roku 2020 oraz projektowanych wydatków jednostek budżetowych gminy w roku 2021 i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących. Wzrost planu wydatków wynika ze wzrostu planu na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne, wzrostu kwoty subwencji oświatowej oraz udziału gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

W latach 2021-2023 wydatki bieżące zostały zaplanowane ze wzrostem ok 2% w każdym roku. Od roku 2024 do roku 2027 wydatki zostały zaplanowane na jednakowym poziomie ze względu na konieczność przeprowadzenia analizy funkcjonowania jednostek organizacyjnych w tych latach. W wydatkach bieżących zaplanowane zostały środki na obsługę długu w kwotach wynikających z zawartych umów o zaciągnięciu kredytu/pożyczki. Wydatki bieżące zostały zaplanowane przy zachowaniu zasady racjonalnego gospodarowania środkami finansowymi.

**Przychody**

W roku 2021 zaplanowano budżet zrównoważony. Na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych zaplanowano kredyt w wysokości 3 367 000,00 zł. W latach następnych spłaty rat pożyczek i kredytów zostały zaplanowane z nadwyżki budżetu.

**Rozchody**

W roku 2021 na spłaty rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych zaplanowana została kwota 3 367 000,00 zł zgodnie z zawartymi umowami o zaciągnięciu pożyczki/kredytu. Planowane do spłaty raty pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosą 967 000,00 zł natomiast planowane do spłaty raty kredytów wyniosą 2 400 000,00 zł. W latach 2021-2028 zaplanowane zostały spłaty rat pożyczek i kredytów w kwotach wynikających z harmonogramów spłat określonych w umowach.

W każdym roku prognozy zachowana jest relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

**Przedsięwzięcia**

W ramach wydatków zaplanowanych w poszczególnych latach zostaną realizowane następujące przedsięwzięcia:

Przedsięwzięcia majątkowe realizowane ze środków własnych;

1. Przebudowa ulicy Akacjowej w Kaliszkach – 70 000,00 zł w roku 2021, 400 000,00 zł w roku 2022.
2. Przebudowa ulicy Akacjowej w Kazuniu Bielanach – 10 000,00 zł, 700 000,00 zł w roku 2022,
3. Rozbudowa drogi gminnej nr 240120W ul. Spokojna w miejscowości Augustówek – 110 000,00 zł, 1 000 000,00 w roku 2022,
4. Budowa ul. Partyzanckiej w Czeczotkach, ul. Spokojnej w Cybulicach Dużych – 10 000,00 zł, 50 000,00 zł w roku 2022, 2 500 000,00 zł w roku 2023,
5. Uporządkowanie gospodarki wodnościekowej w aglomeracji Czosnów - etap IV przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czosnowie – 10 000,00 zł.

Przedsięwzięcia majątkowe realizowane z udziałem środków europejskich:

1. Virtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny - e – turystyka – 153 138,42 zł,
2. Virtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny - e – dostępność – 122 357,73 zł,

Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących ze środków własnych:

1. opracowanie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego gminy – wydatki w wysokości 223 000,00 zł ustalone na podstawie zawartych umów,
2. funkcjonowanie komunikacji gminnej na podstawie porozumienia zawartego z ZTM Warszawa po 1 000 000,00 zł w latach 2021-2025,
3. funkcjonowanie komunikacji gminnej w formie zakupu usług przewozowych 450 000,00 zł w roku 2021,
4. funkcjonowanie komunikacji gminnej na podstawie planowanego porozumienia z gminą Leoncin 100 000,00 zł w roku 2021,
5. odbiór i zagospodarowanie odpadów od mieszkańców 4 460 890,58 zł w roku 2021, 4 250 000,00 w roku 2022,
6. zimowe utrzymanie dróg gminnych 350 000,00 zł,
7. bieżące utrzymanie dróg powiatowych przejętych w zarząd – 20 000,00 zł na lata 2021 – 2023
8. na podstawie porozumienia zawartego z administracją rządową zostały zaplanowane wydatki w wysokości po 12 000,00 zł w latach 2021-2023 na koszenie wałów przeciwpowodziowych na odcinkach korony wału zajętych pod budowę ścieżek rowerowych.