**Objaśnienia do zmian przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**na lata 2018 – 2032**

W związku ze zmianami uchwały budżetowej na 2018r. w zakresie dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu oraz skróceniem okresu obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej o 1 rok, tj. na lata 2018 – 2031, dokonuje się następujące zmiany w załącznikach do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciel:

**Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa**

**Dochody**

W 2018r. zwiększyła się łączna kwota planowanych dochodów o 14.000,00 zł do kwoty 28.656.009,20 zł, z tego dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 14.000,00 zł do kwoty 25.605.630,20 zł, natomiast dochody majątkowe nie uległy zmianie i pozostały w łącznej kwocie 3.050.379,00 zł.

W 2020 roku zmniejszyły się planowane dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w latach 2018-2019 w łącznej kwocie 2.989.529,00 zł i zostały przeniesione do roku 2021r.

**Wydatki**

Planowane wydatki w 2018r. zwiększyły się o łączną kwotę 14.000,00 zł do kwoty 33.203.494,20 zł, z tego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 14.000,00 zł do kwoty 24.902.355,20 zł, natomiast wydatki majątkowe nie uległy zmianie i pozostały w łącznej kwocie 8.301.139,00 zł.

W 2018r. zwiększyły się o 20.000,00 zł planowane wydatki na obsługę długu z tytułu kosztów prowizji od emisji papierów wartościowych.

W latach 2019-2030 zwiększyły się planowane wydatki bieżące na obsługę długu z tytułu odsetek w związku z planowanym zaciągnięciem w 2018r. kredytów i pożyczek oraz planowaną emisją papierów wartościowych w latach 2018-2019. Tylko w roku 2031 wydatki te uległy zmniejszeniu.

W latach 2019-2031 dokonano również stosownych zmian w wydatkach majątkowych oraz w wydatkach ogółem. Mianowicie w związku z przesunięciami w planowanym dotychczas harmonogramie spłaty i wykupu planowanego do zaciągnięcia nowego długu nastąpiły zmiany w wydatkach majątkowych, które w latach 2019-2023 uległy zwiększeniu, a w latach 2024-2031 uległy zmniejszeniu, oraz nastąpiły zmiany w wydatkach ogółem, które w latach 2019-2024 uległy zwiększeniu, a w latach 2025-2031 uległy zmniejszeniu.

**Wynik budżetu**

Wprowadzone zmiany na 2018r. nie spowodowały zmiany deficytu budżetu. Planowany deficyt budżetu na 2018r. określony został w wysokości 4.547.485,00 zł i sfinansowany zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz przychodami z emisji papierów wartościowych.

W 2019r. zwiększyły się planowane wydatki ogółem o 84.929,00 zł, w związku z tym planowany deficyt na 2019r. zwiększył się o również o kwotę 84.929,00 zł. Po zmianach deficyt budżetu na 2019r. został określony w wysokości 3.520.024,00 zł i sfinansowany zostanie przychodami z emisji papierów wartościowych.

W roku 2020 zmniejszenie planowanej nadwyżki budżetowej spowodowane jest zarówno zmniejszeniem planowanych dochodów majątkowych, które zostały przeniesione do roku 2021, jak i zwiększeniem wydatków bieżących i majątkowych.

W roku 2021 planowana nadwyżka budżetowa uległa zwiększeniu w związku z zwiększeniem planowanych dochodów majątkowych.

Natomiast w latach 2022-2024 planowana nadwyżka budżetowa uległa zmniejszeniu, a w latach 2025-2031 uległa zwiększeniu, w związku ze stosownymi zmianami w wydatkach majątkowych i bieżących w tych latach.

**Przychody budżetu**

W 2018r. planowane przychody z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym zmniejszyły się o kwotę 5.450.000,00 zł, natomiast planowane przychody z emisji papierów wartościowych zwiększyły się o kwotę 5.450.000,00 zł.

Przychody po zmianie określone pozostały w łącznej kwocie 6.299.877,00 zł.

W 2019r. planowane przychody zwiększyły się 64.929,00 zł i po zmianie określone zostały w łącznej kwocie 4.500.000,00 zł. Planowane przychody na 2019r. pochodzić będą również z emisji papierów wartościowych.

**Rozchody budżetu**

Wielkość rozchodów budżetu na 2018r. pozostała bez zmiany w łącznej kwocie 1.752.392,00 zł.

W latach 2019-2031 dokonano zmian w planowanych rozchodach budżetu.

W latach 2019-2020 planowane rozchody budżetu na spłaty rat kredytów i pożyczek od planowanych pierwotnie nowych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek przesunięto na lata następne. Dokonano również zamiany źródła finansowania deficytu z kredytów i pożyczek na rynku krajowym na emisję papierów wartościowych, których wykup po wyemitowaniu w latach 2018-2019 rozpocznie się dopiero od 2021r. Mianowicie w 2021r. planowany jest wykup papierów wartościowych, które zostaną wyemitowane w latach 2018-2019 na zadanie majątkowe realizowane z udziałem środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z planowanych dochodów, które planujemy uzyskać z tytułu refundacji poniesionych wydatków.

Z planowanych spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zaplanowane kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w latach 2018-2024 uległy zmniejszeniu, natomiast w latach 2025-2031 uległy zwiększeniu. Wyłączenia te zostały zastosowane proporcjonalnie do wysokości planowanych w danych latach łącznych kwot spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

**Kwota długu**

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2018r. nie uległa zmianie i wynosić będzie 9.844.931,00 zł, z tego po wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zaciągniętych na finansowanie projektów z budżetu UE w kwocie 2.315.528,28 zł, wyniesie 7.529.402,72 zł.

W latach 2019-2031 planowana kwota długu uległa ogólnie zwiększeniu w związku z przesunięciem rozpoczęcia wykupu papierów wartościowych od 2021r. oraz ustaleniem ostatniego roku ich wykupu na rok 2031, czyli skróceniem o 1 rok.

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Prognozowana w latach 2020-2031 roczna nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu wyemitowanych papierów wartościowych.

**Finansowanie programu, projektu lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

Na rok 2018 nie dokonano zmian w tym zakresie. Natomiast planowane pierwotnie na 2020r. dochody majątkowe w łącznej kwocie 2.989.529,00 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków na zadanie majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przesunięto na 2021r.

**Dane uzupełniające o długu i jego spłacie**

Nie dokonano zmian w tym zakresie.

**Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W wydatkach majątkowych w ramach przedsięwzięć dokonano zmian na zadaniu:

- „Nasze miejsce spotkań - przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Brójce” - W związku z tym, że zostały już zaciągnięte zobowiązania na łączną kwotę 198.898,68 zł, dokonano zmniejszenia limitu zobowiązań na to zadanie o kwotę 198.898,68 zł. Po zmianie pozostał limit zobowiązań w wysokości 1.101,32 zł.

- „Budowa hali sportowej przy Zespole Edukacyjnym w Trzcielu” - W związku z tym, że zostały już zaciągnięte zobowiązania na łączną kwotę 4.998.330,25 zł, dokonano zmniejszenia limitu zobowiązań na to zadanie o kwotę 4.998.330,25 zł. Po zmianie pozostał limit zobowiązań w wysokości 112.974,75 zł.

- „Budowa drogi gminnej w miejscowości Siercz” - W związku z tym, że zostały już zaciągnięte zobowiązania na łączną kwotę 277.464,36 zł, dokonano zmniejszenia limitu zobowiązań na to zadanie o kwotę 277.464,36 zł. Po zmianie pozostał limit zobowiązań w wysokości 2.535,64 zł.

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Świdwowiec” - W związku z tym, że zostały już zaciągnięte zobowiązania na łączną kwotę 338.993,18 zł, dokonano zmniejszenia limitu zobowiązań na to zadanie o kwotę 338.993,18 zł. Po zmianie pozostał limit zobowiązań w wysokości 6.006,82 zł.