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

**na lata 2022 – 2036**

W związku ze zmianami uchwały budżetowej na 2022 r. w zakresie dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu dokonuje się następujące zmiany w załącznikach do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciel:

**Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa**

**Dochody**

W 2022 r. planowane dochody zmniejszyły się o łączną kwotę 2.585.368,26 zł do kwoty 39.232.675,19 zł, z tego dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 799.535,73 zł do kwoty 31.906.408,18 zł, natomiast dochody majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 3.384.903,99 zł do kwoty 7.326.267,01 zł.

W 2023 r. planowane dochody majątkowe z tytułu środków na inwestycje zwiększyły się o kwotę 3.950.000,00 zł i dotyczą środków z Programu Polski Ład, których wykonanie przeniesione zostało z 2022 r. na 2023 r., zgodnie z realizacją zadania, na które zostały przyznane.

**Wydatki**

Planowane wydatki w 2022 r. zmniejszyły się o łączną kwotę 1.532.546,49 zł do kwoty 46.174.530,96 zł, z tego wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 1.001.058,51 zł do kwoty 32.417.431,03 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 2.533.605,00 zł do kwoty 13.757.099,93 zł.

W roku 2022 zwiększyły się wydatki na obsługę długu o kwotę 232.200,00 zł.

W latach 2023-2036 dokonano również stosownych zmian w planowanych wydatkach majątkowych w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w roku 2022 kredytów i pożyczek.

**Wynik budżetu**

Wprowadzone zmiany na 2022 r. spowodowały zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 1.052.821,77 zł. Planowany deficyt budżetu na 2022 r. po zmianach został określony w wysokości 6.941.855,77 zł i sfinansowany zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym oraz przychodami 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.

Natomiast w latach 2023-2036 planowana nadwyżka budżetowa uległa zmianie i pozostała określona do wysokości planowanych w rozchodach budżetu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

**Przychody budżetu**

Planowane przychody budżetu w 2022 r. zwiększyły się o łączną kwotę 1.566.294,77 zł, w wyniku zwiększenia w kwocie 968.223,18 zł przychodów 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, zwiększenia w kwocie 1.444.598,59 zł wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, zwiększenia w kwocie 513.473,00 zł przychodów z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz zmniejszenia w kwocie 1.360.000,00 zł przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Po zmianie planowane przychody zostały określone w łącznej kwocie 11.330.073,77 zł.

**Rozchody budżetu**

Planowane rozchody budżetu w 2022 r. w wyniku zwiększenia o kwotę 513.473,00 zł z tytułu spłat pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, pozostały określone w łącznej kwocie 4.388.218,00 zł.

W latach 2023-2036 planowane rozchody budżetu również uległy stosownym zmniejszeniom, w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w roku 2022 kredytów i pożyczek.

**Kwota długu**

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2022 r. uległa zmianie i wynosić będzie 12.121.695,00 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 3.556.466,54 zł, wyniesie 8.565.228,46 zł.

W latach 2023-2035 planowana kwota długu uległa również zmniejszeniu, w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w roku 2022 kredytów i pożyczek.

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

Planowane na 2022 r. dochody majątkowe w łącznej kwocie 3.276.794,00 zł na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększone zostały o łączną kwotę 513.473,00 zł do wysokości 3.790.267,00 zł.

Wydatki majątkowe planowane na 2022 r. w łącznej kwocie 3.527.454,34 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 10.474,00 zł do wysokości 3.516.980,34 zł, przy czym wydatki majątkowe ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększyły się o kwotę 513.473,00, natomiast wydatki majątkowe na wkład własny zmniejszyły się o kwotę 523.947,00 zł.

**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**

Wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2022 zmniejszyły się o kwotę 3.950.000,00 zł i pozostały określone w łącznej wysokości 4.120.995,00 zł. Natomiast na 2023 r. zwiększono wydatki majątkowe w ramach limitu o kwotę 3.950.000,00 zł i pozostały określone w łącznej wysokości 4.065.000,00 zł.

**Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W wydatkach majątkowych na projekty realizowane z udziałem środków UE w ramach przedsięwzięć dokonano następującej zmiany:

- „Przebudowa ul. Lipowej - droga nr 103808F oraz przebudowa ul. Łąkowej - droga nr 103809F w miejscowości Trzciel” - łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na rok 2022, jak również limit zobowiązań na to zadanie zmniejszono o kwotę 40.132,00 zł do wysokości 2.783.754,00 zł. Następnie po uwzględnieniu zaciągniętych zobowiązań zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 2.783.753,56 zł. Ostatecznie limit zobowiązań zmniejszył się o łączną kwotę 2.823.885,56 zł i pozostał w kwocie 0,44 zł.

W ramach przedsięwzięć w wydatkach majątkowych w pozostałych zadaniach dokonano następujących zmian:

- „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Trzciel - Etap II - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i przydomowych oczyszczalni ścieków w Starym Dworze oraz sieci wodociągowej w Lutolu Mokrym” - limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań zmniejszono o kwotę 2.678,13 zł, w związku z tym pozostał limit zobowiązań w kwocie 2.470,87 zł.

- „Przebudowa ul. Lipowej - droga nr 103808F oraz przebudowa ul. Łąkowej - droga nr 103809F w miejscowości Trzciel” - łączne nakłady finansowe, limit wydatków na rok 2022, jak również limit zobowiązań na to zadanie zwiększono o kwotę 40.132,00 zł do wysokości 66.574,00 zł.

- „Budowa promenady wzdłuż rzeki Obry w Trzcielu z zagospodarowaniem terenu plaży nad jeziorem Młyńskim i budową drogi dojazdowej do plaży” - łączne nakłady finansowe na to zadanie pozostały bez zmiany w kwocie 4.615.000,00 zł, przy czym limit wydatków na rok 2022 zmniejszono o kwotę 3.950.000,00 zł do kwoty 550.000,00 zł, natomiast limit na rok 2023 zwiększono o kwotę 3.950.000,00 zł do kwoty 4.065.000,00 zł. Limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych już zobowiązań zmniejszono o kwotę 4.512.848,32 zł, w związku z tym pozostał limit zobowiązań w kwocie 102.151,68 zł.