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

**na lata 2021 – 2036**

W związku ze zmianami uchwały budżetowej na 2021 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 2021 r. planowane dochody zwiększyły się o łączną kwotę 859.925,29 zł do kwoty 37.748.177,31 zł, z tego dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 886.760,29 zł do kwoty 33.723.348,31 zł, natomiast dochody majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 26.835,00 zł do kwoty 4.024.829,00 zł.

**Wydatki**

Planowane wydatki w 2021 r. zwiększyły się o łączną kwotę 862.259,14 zł do kwoty 44.278.965,05 zł, z tego wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 308.658,14 zł do kwoty 32.703.016,98 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększyły się o łączną kwotę 553.601,00 zł do kwoty 11.575.948,07 zł.

Planowane w latach 2022-2036 wydatki na odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i papierów wartościowych zmniejszyły się, w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W latach 2022-2036 dokonano również stosownych zmian w planowanych wydatkach bieżących i majątkowych w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w latach 2021-2022 kredytów i pożyczek.

**Wynik budżetu**

Wprowadzone zmiany na 2021 r. spowodowały zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 2.333,85 zł. Planowany deficyt budżetu na 2021 r. po zmianach określony został w wysokości 6.530.787,74 zł i sfinansowany zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, 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 oraz przychodami z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

W roku 2022 planowany deficyt budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 315.047,00 zł i pozostał określony w kwocie 510.953,00 zł.

W roku 2023 planowana nadwyżka budżetowa nie uległa zmianie i pozostała określona do wysokości planowanych w rozchodach budżetu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

Natomiast w latach 2024-2036 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 2021 r. zmniejszyły się o kwotę 67.211,15 zł, w wyniku zwiększenia w kwocie 2.655.922,00 zł wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, zwiększenia w kwocie 81364,85 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 285.502,00 zł przychodów z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz zmniejszenia w kwocie 3.090.000,00 zł przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Po zmianie planowane przychody zostały określone w łącznej kwocie 9.021.814,74 zł.

Planowane przychody budżetu w 2022 r. zmniejszyły się o kwotę 678.026,00 zł z tytułu przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Po zmianie planowane przychody na 2022 r. zostały określone w łącznej kwocie 3.037.750,00 zł.

**Rozchody budżetu**

Planowane rozchody budżetu w 2021 r. zmniejszyły się o kwotę 69.545,00 zł w wyniku zmniejszenia spłat pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Po zmianie planowane rozchody w 2021 r. zostały określone w łącznej kwocie 2.491.027,00 zł.

W latach 2022-2036 planowane rozchody budżetu również uległy stosownym zmniejszeniom, w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w latach 2021-2022 kredytów i pożyczek.

**Kwota długu**

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2021 r. uległa zmianie i wynosić będzie 12.586.518,00 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 3.377.504,15 zł, wyniesie 9.209.013,85 zł.

W latach 2022-2035 planowana kwota długu uległa również zmniejszeniu, w związku z zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia w latach 2021-2022 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**

W 2022 r. planowane dochody bieżące w łącznej kwocie 255.731,38 zł na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 33.892,50 zł do wysokości 221.838,88 zł.

Planowane na 2022 r. wydatki bieżące w łącznej kwocie 300.862,94 zł na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 33.892,50 zł do wysokości 266.970,44 zł, z tego na wydatki ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszyły się o kwotę 33.892,50 zł, natomiast wydatki na wkład własny pozostały bez zmiany.

Planowane na 2021 r. dochody majątkowe w łącznej kwocie 688.004,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 69.545,00 zł do wysokości 618.459,00 zł.

Planowane na 2022 r. dochody majątkowe w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 289.086,50 zł do wysokości 1.710.913,50 zł.

Natomiast wydatki majątkowe planowane na 2021 r. w łącznej kwocie 2.263.911,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększone zostały o łączną kwotę 350.071,00 zł do wysokości 2.613.982,00 zł, przy czym wydatki majątkowe ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększyły się o kwotę 285.502,00 zł, natomiast wydatki majątkowe na wkład własny zwiększyły się o kwotę 64.569,00 zł.

Wydatki majątkowe planowane na 2022 r. w łącznej kwocie 1.359.577,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 1.140.571,50 zł do wysokości 219.005,50 zł, przy czym wydatki majątkowe ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszyły się o kwotę 644.133,50 zł, natomiast wydatki majątkowe na wkład własny zmniejszyły się o kwotę 496.438,00 zł.

**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**

Wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2022 zostały zmniejszone o kwotę 33.892,50 zł do łącznej wysokości 266.970,44 zł.

Wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2021 zostały zwiększone o kwotę 540.071,00 zł do łącznej wysokości 8.373.714,00 zł. Natomiast na rok 2022 wydatki majątkowe objęte limitem zostały zmniejszone o kwotę 1.324.571,50 zł do łącznej wysokości 2.945.005,50 zł.

**Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W ramach przedsięwzięć w wydatkach bieżących na zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy na zadaniu pt.: „Aktywna integracja w Gminie Trzciel” - Łączne nakłady finansowe na to zadanie, limit zobowiązań oraz limit wydatków zmniejszone zostały o kwotę 33.892,50 zł do kwoty 364.620,13 zł.

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

- „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” - Ustalone pierwotnie łączne nakłady finansowe na to zadanie uległy zmniejszeniu o kwotę 824.393,00 zł do łącznej kwoty 2.584.230,00 zł. Limit wydatków na 2021 r. zwiększył się o kwotę 350.071,00 zł do kwoty 2.344.437,00 zł, natomiast limit wydatków na 2022 r. zmniejszył się o kwotę 1.174.464,00 zł do kwoty 185.113,00 zł. Limit zobowiązań uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 820.483,00 zł. W związku z tym po uwzględnieniu dotychczas zaciągniętych zobowiązań po zmianach pozostał limit zobowiązań w kwocie 11.513,25 zł.

- „Aktywna integracja w Gminie Trzciel” - Z pierwotnie planowanych w całości wydatków bieżących na to zadanie wyodrębniono wydatki majątkowe i wprowadzono łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit wydatków na 2022 r. na to zadanie w kwocie 33.892,50 zł.

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

- „Budowa ul. Słonecznej i przebudowa ul. Cmentarnej w Brójcach” - Limit zobowiązań uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 2.923,71 zł z tytułu zaciągniętych już zobowiązań, w związku z tym po zmianach pozostał limit zobowiązań na to zadanie w kwocie 459.689,06 zł.

- „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” – zwiększono łączne nakłady finansowe na to zadanie o kwotę 6.000,00 zł do kwoty 626.000,00 zł, limit wydatków na rok 2021 zwiększono o kwotę 190.000,00 z do kwoty 580.000,00 zł, natomiast limit wydatków na rok 2022 zmniejszono o kwotę 184.000,00 zł do kwoty 46.000,00 zł. Ustalono również pozostały limit zobowiązań, który po uwzględnieniu dotychczas zaciągniętych zobowiązań pozostał ostatecznie w kwocie 43.149,07 zł.

- „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Trzcielu” - Limit zobowiązań uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 159.900,00 zł z tytułu zaciągniętych już zobowiązań, w związku z tym po zmianach pozostał limit zobowiązań na to zadanie w kwocie 91.100,00 zł.