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

**na lata 2021 – 2036**

W związku ze zmianami uchwały budżetowej na 2021r. 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 2021r. planowane dochody zmniejszyły się o łączną kwotę 1.646.684,12 zł do kwoty 36.588.799,88 zł, z tego dochody bieżące zmniejszyły się o łączną kwotę 25.607,12 zł do kwoty 32.537.135,88 zł, natomiast dochody majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 1.621.077,00 zł do kwoty 4.051.664,00 zł.

**Wydatki**

Planowane wydatki w 2021r. zmniejszyły się o łączną kwotę 679.427,98 zł do kwoty 43.082.253,77 zł, z tego wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 16.991,02 zł do kwoty 32.059.906,70 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 696.419,00 zł do kwoty 11.022.347,07 zł.

**Wynik budżetu**

Wprowadzone zmiany na 2021r. spowodowały zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 967.256,14 zł. Planowany deficyt budżetu na 2021r. po zmianach określony został w wysokości 6.493.453,89 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.

W 2022r. planowany deficyt budżetu nie uległ zmianie i pozostał w łącznej kwocie 826.000,00 zł, tj. do wysokości planowanych w rozchodach budżetu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

Natomiast w latach 2023-2036 planowana nadwyżka budżetowa nie 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 2021r. zwiększyły się o kwotę 2.717.256,14 zł, w wyniku zwiększenia w kwocie 681.882,00 zł wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, zwiększenia w kwocie 2.025.398,00 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 oraz zwiększenia w kwocie 9.776,14 zł przychodów 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.

Po zmianie planowane przychody zostały określone w łącznej kwocie 9.054.025,89 zł.

**Rozchody budżetu**

W 2021r. planowane rozchody budżetu zwiększyły się o kwotę 1.750.000,00 zł, w wyniku zwiększenia w kwocie 1.750.000,00 zł wykupu papierów wartościowych (obligacji).

Po zmianie planowane rozchody zostały określone w łącznej kwocie 2.560.572,00 zł.

**Kwota długu**

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2021r. wynosić będzie 15.321.471,00 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 3.022.457,15 zł, wyniesie 12.299.013,85 zł.

W latach 2022-2036 planowana kwota długu nie uległa zmianie.

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

Planowane na 2021r. dochody majątkowe w łącznej kwocie 152.264,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększone zostały o łączną kwotę 535.740,00 zł do wysokości 688.004,00 zł.

Planowane na 2021r. wydatki bieżące w łącznej kwocie 146.213,75 zł na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zwiększone zostały o łączną kwotę 9.776,14 zł do wysokości 155.989,89 zł.

Natomiast wydatki majątkowe planowane na 2021r. w łącznej kwocie 2.603.911,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 340.000,00 zł do wysokości 2.263.911,00 zł, przy czym wydatki majątkowe ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie uległy zmianie, natomiast wydatki majątkowe na wkład własny zmniejszyły się o kwotę 340.000,00 zł, w związku z wyodrębnieniem wydatków niekwalifikowalnych z łącznych wydatków.

Wydatki majątkowe planowane na 2022r. w łącznej kwocie 1.589.577,00 zł na zadania majątkowe realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zmniejszone zostały o łączną kwotę 230.000,00 zł do wysokości 1.359.577,00 zł, przy czym wydatki majątkowe ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie uległy zmianie, natomiast wydatki majątkowe na wkład własny zmniejszyły się o kwotę 230.000,00 zł, w związku z wyodrębnieniem wydatków niekwalifikowalnych z łącznych wydatków.

**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**

Wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2021 zostały zwiększone o kwotę 9.776,14 zł do łącznej wysokości 155.989,89 zł.

Wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2021 zostały zmniejszone o kwotę 706.419,00 zł do łącznej wysokości 7.742.643,00 zł. Natomiast na rok 2022 wydatki majątkowe objęte limitem pozostały bez zmiany w kwocie 4.109.577,00 zł.

**Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF**

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

- „Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w OPS w Trzcielu - Poprawa obsługi klienta poprzez dostosowanie Ośrodka Pomocy Społecznej i jego pracowników do zmian w pomocy społecznej zmierzających do oddzielenia pracy socjalnej i usług społecznych od procedur administracyjnych.” - Ustalone pierwotnie łączne nakłady finansowe na to zadanie nie uległy zmianie. Limit wydatków na 2021r. zwiększył się o kwotę 9.776,14 zł do kwoty 155.989,89 zł. Limit zobowiązań również uległ zwiększeniu o łączną kwotę 9.776,14 zł, w związku z tym po zmianach pozostał limit zobowiązań w kwocie 155.989,89 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” - W związku z wyodrębnieniem wydatków niekwalifikowalnych z łącznych wydatków ustalone pierwotnie łączne nakłady finansowe na to zadanie uległy zmniejszeniu o kwotę 570.000,00 zł do łącznej kwoty 3.408.623,00 zł. Limit wydatków na 2021r. zmniejszył się o kwotę 340.000,00 zł do kwoty 1.994.366,00 zł, natomiast limit wydatków na 2022r. zmniejszył się o kwotę 230.000,00 zł do kwoty 1.359.577,00 zł. Limit zobowiązań również uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 3.091.946,75 zł, przy czym z tytułu wyodrębnienia wydatków niekwalifikowalnych z łącznych wydatków zmniejszono o kwotę 570.000,00 zł, natomiast w tytułu zaciągniętych już zobowiązań zmniejszono o kwotę 2.521.946,75 zł. W związku z tym po zmianach pozostał limit zobowiązań na to zadanie w kwocie 831.996,25 zł.

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

- wprowadzono przedsięwzięcie w wydatkach majątkowych pt. „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” W związku z wyodrębnieniem wydatków niekwalifikowalnych z łącznych wydatków ustalono łączne nakłady finansowe na to zadanie w kwocie 620.000,00 zł, limit wydatków na rok 2021 w kwocie 390.000,00 zł oraz na rok 2022 w kwocie 230.000,00 zł. Ustalono również limit zobowiązań, po uwzględnieniu dotychczas zaciągniętych zobowiązań na łączną kwotę 563.639,55 zł, który pozostał ostatecznie w kwocie 56.360,45 zł.

- „Budowa ul. Słonecznej i przebudowa ul. Cmentarnej w Brójcach” - Ustalone pierwotnie łączne nakłady finansowe na to zadanie uległy zmniejszeniu o kwotę 756.419,00 zł do kwoty 2.848.277,00 zł Limit wydatków na 2021r. zmniejszył się o kwotę 756.419,00 zł do kwoty 2.838.277,00 zł. Limit zobowiązań również uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 3.132.083,23 zł, przy czym z tytułu zmniejszenia planowanych wydatków zmniejszono o kwotę 756.419,00 zł, natomiast w tytułu zaciągniętych już zobowiązań zmniejszono o kwotę 2.375.664,23 zł. W związku z tym po zmianach pozostał limit zobowiązań na to zadanie w kwocie 462.612,77 zł.