**UZASADNIENIE**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2022-2030.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2022-2030:

Kwota dochodów została zwiększona o 5 315 745,45 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 5 415 745,45 zł, a dochody majątkowe zmalały o 100 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Bądkowo na dzień 15.11.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 4 788 093,35 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 4 177 093,35 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 611 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Bądkowo.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wynosi -1 641 021,42 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Dochody ogółem:** | 31 264 132,27 zł | +5 315 745,45 zł | 36 579 877,72 zł |
| **dochody bieżące, w tym:** | 25 444 659,34 zł | +5 415 745,45 zł | 30 860 404,79 zł |
| udziały z podatku PIT | 2 526 126,00 zł | +2 888 418,57 zł | 5 414 544,57 zł |
| z tytułu dotacji bieżących | 9 576 783,63 zł | +1 061 471,23 zł | 10 638 254,86 zł |
| pozostałe | 6 666 993,71 zł | +1 465 855,65 zł | 8 132 849,36 zł |
| **dochody majątkowe, w tym:** | 5 819 472,93 zł | -100 000,00 zł | 5 719 472,93 zł |
| ze sprzedaży majątku | 126 000,71 zł | -100 000,00 zł | 26 000,71 zł |
| **Wydatki ogółem:** | 33 432 805,79 zł | +4 788 093,35 zł | 38 220 899,14 zł |
| **wydatki bieżące, w tym:** | 25 390 020,06 zł | +4 177 093,35 zł | 29 567 113,41 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 9 373 395,27 zł | +33 953,79 zł | 9 407 349,06 zł |
| **wydatki majątkowe** | 8 042 785,73 zł | +611 000,00 zł | 8 653 785,73 zł |
| **Wynik budżetu** | -2 168 673,52 zł | +527 652,10 zł | -1 641 021,42 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 527 652,10 zł.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Przychody budżetu** | 2 928 673,52 zł | 0,00 zł | 2 928 673,52 zł |
| **Rozchody budżetu, w tym:** | 760 000,00 zł | +527 652,10 zł | 1 287 652,10 zł |
| inne rozchody | 0,00 zł | +527 652,10 zł | 527 652,10 zł |

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2030. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2022-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **8.1** | 4,16% | 1,36% | 1,28% | 1,19% | 1,12% |
| **8.3** | 16,53% | 14,15% | 12,02% | 10,90% | 9,41% |
| **8.3.1** | 17,67% | 15,29% | 13,16% | 12,04% | 10,51% |
| **8.4.1** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |  |
| **8.1** | 1,05% | 0,98% | 0,92% | 0,86% |  |
| **8.3** | 8,37% | 8,06% | 8,66% | 9,11% |  |
| **8.3.1** | 9,47% | 9,16% | 8,66% | 9,11% |  |
| **8.4.1** | Tak | Tak | Tak | Tak |  |

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.