**Załącznik nr 2**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2022-2038**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30.12.2022 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 237,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 237,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 237,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 24 167,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 19 930,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Dochody ogółem** | **38 088 580,68** | **+4 237,00** | **38 092 817,68** |
| **Dochody bieżące** | **30 528 310,42** | **+4 237,00** | **30 532 547,42** |
| Dotacje bieżące | 12 313 031,15 | +4 237,00 | 12 317 268,15 |
| **Wydatki ogółem** | **41 891 242,21** | **+4 237,00** | **41 895 479,21** |
| **Wydatki bieżące** | **32 505 449,21** | **+24 167,00** | **32 529 616,21** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 10 592 611,93 | -35 184,13 | 10 557 427,80 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 531 737,28 | +59 351,13 | 21 591 088,41 |
| **Wydatki majątkowe** | **9 385 793,00** | **-19 930,00** | **9 365 863,00** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno na lata 2022-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** |
| 2022 | 1,93% | 11,91% | TAK | 13,30% | TAK |
| 2023 | 5,20% | 8,25% | TAK | 9,64% | TAK |
| 2024 | 4,41% | 7,25% | TAK | 8,63% | TAK |
| 2025 | 4,32% | 6,57% | TAK | 7,96% | TAK |
| 2026 | 3,83% | 4,64% | TAK | 5,43% | TAK |
| 2027 | 3,44% | 5,40% | TAK | 6,19% | TAK |
| 2028 | 3,31% | 5,58% | TAK | 6,37% | TAK |
| 2029 | 3,41% | 7,07% | TAK | 7,07% | TAK |
| 2030 | 3,19% | 9,96% | TAK | 9,96% | TAK |
| 2031 | 3,11% | 11,10% | TAK | 11,10% | TAK |
| 2032 | 2,99% | 11,77% | TAK | 11,77% | TAK |
| 2033 | 4,89% | 12,00% | TAK | 12,00% | TAK |
| 2034 | 3,29% | 11,78% | TAK | 11,78% | TAK |
| 2035 | 2,60% | 11,59% | TAK | 11,59% | TAK |
| 2036 | 3,62% | 11,42% | TAK | 11,42% | TAK |
| 2037 | 3,45% | 11,27% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2038 | 2,67% | 11,14% | TAK | 11,14% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Drawno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 r. jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zachodniopomorski Program Antysmogowy dla budynków jednorodzinnych;
2. Zachodniopomorski Program Antysmogowy dla budynków jednorodzinnych - poprawa jakości powietrza koszty pośrednie.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 3 do niniejszego zarządzenia.