**OBJAŚNIENIA DO ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU LIPSKIEGO NA LATA 2021 - 2027 do uchwały Rady Powiatu w Lipsku nr XLVIII/281 /2022 z dnia 31 stycznia 2022 roku.**

**GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO ZMIAN WPF.**

W stosunku do uchwały Nr XLVII/269/2021 Rady Powiatu w Lipsku z dnia 30 grudnia 2021r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lipskiego na lata 2022-2027 uwzględniono zmiany planu dochodów, wydatków, przychodów i wyniku budżetu wprowadzone Uchwałą Rady Powiatu w Lipsku Nr XLVIII/282 /2022 z dnia 31 stycznia 2022r.

**I. PROGNOZOWANE DOCHODY.**

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2022 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2022 r o kwotę 12 688 411,39 zł z tytułu:

1. zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 8 644 505,39 zł m.in. z tytułu:
2. zwiększenia z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o kwotę 7 690 366,20 zł,
3. zwiększenia z tytułu pozostałych dochodów bieżących o kwotę 954 139,19 zł,

2) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 4 043 906,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 4 043 906,00 zł.

Plan dochodów 2022 roku po zmianach wynosi 84 971 267,19 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 67 214 820,89 zł , dochody majątkowe 17 756 446,30 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2023 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2023 r o kwotę 150 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 150 000,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2024 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2024 r o kwotę 150 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 150 000,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2025 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2025 r o kwotę 150 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 150 000,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2026 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2026 r o kwotę 150 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 150 000,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2027 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2027 r o kwotę 150 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 150 000,00 zł w tym:

 a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł.

**II. PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2022 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2022 rok o kwotę 13 438 411,39 zł z tytułu :

1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 8 741 729,20 zł , w tym zmniejszenia na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o 26 788,00 zł,

2) zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 4 696 682,19 zł.

Plan wydatków 2022 roku po zmianach wynosi 90 257 410,19 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 66 016 670,20 zł , wydatki majątkowe 24 240 739,99 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w latach 2023-2027 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na obsługę długu o kwotę 50 000,00 zł corocznie w latach 2023-2027

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

W bieżącej uchwale nie planuje się zmian w zakresie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

**IV.PROGNOZOWANE PRZYCHODY , ROZCHODY i WYNIK BUDŻETU .**

**Przychody:** Plan przychodów w 2022 r ulega zmianie i wynosi 6 210 143,00 zł. Nastąpił wzrost przychodów o kwotę 750 000,00 zł z tytułu planowanej emisji obligacji komunalnych w całości przeznaczonych na pokrycie deficytu budżetu.

**Rozchody:** Plan rozchodów w 2022 r nie ulega zmianie i wynosi 924 000 zł.

Plan rozchodów w 2023 r ulega zmianie i wynosi 1 444 000 zł. Nastąpił wzrost planowanych rozchodów o kwotę 150 000,00 zł z tytułu planowanego wykupu obligacji komunalnych.

Plan rozchodów w 2024 r ulega zmianie i wynosi 1 444 000 zł. Nastąpił wzrost planowanych rozchodów o kwotę 150 000,00 zł z tytułu planowanego wykupu obligacji komunalnych.

Plan rozchodów w 2025 r ulega zmianie i wynosi 1 020 000 zł. Nastąpił wzrost planowanych rozchodów o kwotę 150 000,00 zł z tytułu planowanego wykupu obligacji komunalnych.

Plan rozchodów w 2026 r ulega zmianie i wynosi 1 020 000 zł. Nastąpił wzrost planowanych rozchodów o kwotę 150 000,00 zł z tytułu planowanego wykupu obligacji komunalnych.

Plan rozchodów w 2027 r ulega zmianie i wynosi 1 020 000 zł. Nastąpił wzrost planowanych rozchodów o kwotę 150 000,00 zł z tytułu planowanego wykupu obligacji komunalnych.

Planowane rozchody w latach 2023-2027 planuje się pokryć z własnych dochodów bieżących planowanych jako wkład własny w inwestycjach, który został uzupełniony wzrostem planu dotacji na inwestycje.

**Planowany wynik budżetu na 2022 rok**  ulega zmianie i jest deficytem budżetowym w wysokości 5 286 143,00 zł. Nastąpił wzrost deficytu o kwotę 750 000,00 zł.

**Planowany wynik budżetu na 2023 rok**  ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 1 444 000,00 zł. Nastąpił wzrost kwoty nadwyżki o kwotę 150 000,00 zł.

**Planowany wynik budżetu na 2024 rok**  ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 1 444 000,00 zł. Nastąpił wzrost kwoty nadwyżki o kwotę 150 000,00 zł.

**Planowany wynik budżetu na 2025 rok**  ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 1 020 000,00 zł. Nastąpił wzrost kwoty nadwyżki o kwotę 150 000,00 zł.

**Planowany wynik budżetu na 2026 rok**  ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 1 020 000,00 zł. Nastąpił wzrost kwoty nadwyżki o kwotę 150 000,00 zł.

**Planowany wynik budżetu na 2027 rok**  ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w

wysokości 1 020 000,00 zł. Nastąpił wzrost kwoty nadwyżki o kwotę 150 000,00 zł.

**V. PROGNOZA DŁUGU.**

Prognoza długu powiatu na koniec 2022 roku wynosi 5 948 000 zł. Nastąpił wzrost długu o kwotę 750 000,00 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2023 roku wynosi 4 504 000 zł. Nastąpił wzrost długu o kwotę 600 000,00 zł..

Prognoza długu powiatu na koniec 2024 roku wynosi 3 060 000 zł. Nastąpił wzrost długu o kwotę 450 000,00 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2025 roku wynosi 2 040 000 zł. Nastąpił wzrost długu o kwotę 300 000,00 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2026 roku wynosi 1 020 000 zł. Nastąpił wzrost długu o kwotę 150 000,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi mieści się w granicach ustalonych wg art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych.

Planowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

**VI.WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.**

W bieżącej uchwale dokonuje się następujących zmian w finansowaniu przedsięwzięć wieloletnich w 2022 roku

Zwiększa się wartość realizowanego przedsięwzięcia w 2022 roku pn. "Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Lipsku" o kwotę 1 521,19 zł.