**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2023-2037**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 037 308,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 017 308,19 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 164 028,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 136 328,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 27 700,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 548 430,01 zł.

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 2023 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Dochody ogółem** | **59 031 590,56** | **+1 037 308,19** | **60 068 898,75** |
| **Dochody bieżące** | **37 664 829,56** | **+1 017 308,19** | **38 682 137,75** |
| Dotacje bieżące | 5 666 425,56 | +176 703,19 | 5 843 128,75 |
| Pozostałe | 17 513 019,00 | +840 605,00 | 18 353 624,00 |
| **Dochody majątkowe** | **21 366 761,00** | **+20 000,00** | **21 386 761,00** |
| Sprzedaż majątku | 2 300 000,00 | +20 000,00 | 2 320 000,00 |
| **Wydatki ogółem** | **64 453 300,56** | **+1 164 028,20** | **65 617 328,76** |
| **Wydatki bieżące** | **38 640 953,56** | **+1 146 328,20** | **39 777 281,76** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 062 430,92 | +52 828,19 | 15 115 259,11 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 923 522,64 | +1 083 500,01 | 23 007 022,65 |
| **Wydatki majątkowe** | **25 812 347,00** | **+27 700,00** | **25 840 047,00** |
| **Wynik budżetu** | **-5 421 710,00** | **-126 720,01** | **-5 548 430,01** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody zwiększono o 126 720,01 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 108 233,15 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Przychody budżetu** | **9 081 710,00** | **+126 720,01** | **9 208 430,01** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 7 745 710,00 | -108 233,15 | 7 637 476,85 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 1 336 000,00 | +234 953,16 | 1 570 953,16 |

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mrągowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mrągowo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| 2023 | 1 660 000,00 | 2 000 000,00 | 3 660 000,00 |
| 2024 | 1 600 000,00 | 1 345 710,00 | 2 945 710,00 |
| 2025 | 1 250 000,00 | 200 000,00 | 1 450 000,00 |
| 2026 | 1 180 000,00 | 200 000,00 | 1 380 000,00 |
| 2027 | 1 500 000,00 | 300 000,00 | 1 800 000,00 |
| 2028 | 1 600 000,00 | 300 000,00 | 1 900 000,00 |
| 2029 | 1 800 000,00 | 300 000,00 | 2 100 000,00 |
| 2030 | 1 896 975,00 | 300 000,00 | 2 196 975,00 |
| 2031 | 1 420 000,00 | 400 000,00 | 1 820 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 400 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2033 | 1 430 000,00 | 400 000,00 | 1 830 000,00 |
| 2034 | 1 090 000,00 | 400 000,00 | 1 490 000,00 |
| 2035 | 600 000,00 | 400 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2036 | 120 000,00 | 400 000,00 | 520 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2023-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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)** |
| 2023 | 10,09% | 17,98% | TAK | 13,00% | TAK |
| 2024 | 9,82% | 16,08% | TAK | 11,10% | TAK |
| 2025 | 7,73% | 12,73% | TAK | 7,75% | TAK |
| 2026 | 6,56% | 7,54% | TAK | 6,83% | TAK |
| 2027 | 6,85% | 9,04% | TAK | 8,34% | TAK |
| 2028 | 6,33% | 8,69% | TAK | 7,98% | TAK |
| 2029 | 6,40% | 8,13% | TAK | 7,43% | TAK |
| 2030 | 6,32% | 9,04% | TAK | 9,04% | TAK |
| 2031 | 5,07% | 10,33% | TAK | 10,33% | TAK |
| 2032 | 5,24% | 10,84% | TAK | 10,84% | TAK |
| 2033 | 4,58% | 11,13% | TAK | 11,13% | TAK |
| 2034 | 3,58% | 11,27% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2035 | 2,32% | 11,36% | TAK | 11,36% | TAK |
| 2036 | 1,17% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2037 | 0,86% | 11,36% | TAK | 11,36% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mrągowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Wiesław Szarek**