**Załącznik Nr 3**

**do uchwały Nr LXIV/511/23**

Rady Gminy Mrągowo z dnia 22 lutego 2023 r.

w sprawie: zmiany WPF Gminy Mrągowo na lat 2023-2037

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 392 882,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 384 092,60 zł,   
   a dochody majątkowe zwiększono o 8 790,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 392 882,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 322 882,60 zł,  
    a wydatki majątkowe zwiększono o 70 000,00 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 2023 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Dochody ogółem** | **60 068 898,75** | **+392 882,60** | **60 461 781,35** |
| **Dochody bieżące** | **38 682 137,75** | **+384 092,60** | **39 066 230,35** |
| Dotacje bieżące | 5 843 128,75 | +349 794,88 | 6 192 923,63 |
| Pozostałe | 18 353 624,00 | +34 297,72 | 18 387 921,72 |
| Podatek od nieruchomości | 8 066 343,00 | +19 528,00 | 8 085 871,00 |
| **Dochody majątkowe** | **21 386 761,00** | **+8 790,00** | **21 395 551,00** |
| Sprzedaż majątku | 2 320 000,00 | +790,00 | 2 320 790,00 |
| **Wydatki ogółem** | **65 617 328,76** | **+392 882,60** | **66 010 211,36** |
| **Wydatki bieżące** | **39 787 281,76** | **+322 882,60** | **40 110 164,36** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 115 259,11 | +70 715,00 | 15 185 974,11 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 017 022,65 | +252 167,60 | 23 269 190,25 |
| **Wydatki majątkowe** | **25 830 047,00** | **+70 000,00** | **25 900 047,00** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

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

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 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)** |
| 2023 | 10,08% | 17,98% | TAK | 20,90% | TAK |
| 2024 | 9,82% | 16,14% | TAK | 19,06% | TAK |
| 2025 | 7,73% | 12,79% | TAK | 15,71% | TAK |
| 2026 | 6,56% | 7,56% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2027 | 6,85% | 9,06% | TAK | 10,70% | TAK |
| 2028 | 6,33% | 8,71% | TAK | 10,35% | TAK |
| 2029 | 6,40% | 8,16% | TAK | 9,80% | TAK |
| 2030 | 6,32% | 9,06% | TAK | 9,06% | 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 | 0,63% | 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Wiesław Szarek**