**Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr LXVI/524/23

Rady Gminy Mrągowo z dnia 26 kwietnia 2023 r.

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 310 967,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono
o 323 467,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 12 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 373 706,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 345 286,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 28 420,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 091 103,01 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** | **59 867 264,03** | **-310 967,00** | **59 556 297,03** |
| **Dochody bieżące** | **39 171 713,03** | **-323 467,00** | **38 848 246,03** |
| Subwencja ogólna | 8 611 595,00 | -17 753,00 | 8 593 842,00 |
| Dotacje bieżące | 6 262 860,31 | +337 886,00 | 6 600 746,31 |
| Pozostałe | 18 423 467,72 | -643 600,00 | 17 779 867,72 |
| **Dochody majątkowe** | **20 695 551,00** | **+12 500,00** | **20 708 051,00** |
| **Wydatki ogółem** | **67 273 694,04** | **+373 706,00** | **67 647 400,04** |
| **Wydatki bieżące** | **40 413 047,04** | **+345 286,00** | **40 758 333,04** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 278 366,79 | +148 232,00 | 15 426 598,79 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 479 680,25 | +197 054,00 | 23 676 734,25 |
| **Wydatki majątkowe** | **26 860 647,00** | **+28 420,00** | **26 889 067,00** |
| **Wynik budżetu** | **-7 406 430,01** | **-684 673,00** | **-8 091 103,01** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody zwiększono o 684 673,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 684 673,00 zł.
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** | **11 126 430,01** | **+684 673,00** | **11 811 103,01** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 5 756 743,20 | +684 673,00 | 6 441 416,20 |

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 3. 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 | 10,47% | 17,98% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2024 | 9,38% | 15,31% | TAK | 18,48% | TAK |
| 2025 | 7,73% | 13,22% | TAK | 16,39% | TAK |
| 2026 | 7,12% | 7,77% | TAK | 9,53% | TAK |
| 2027 | 6,60% | 9,27% | TAK | 11,03% | TAK |
| 2028 | 5,80% | 8,92% | TAK | 10,68% | TAK |
| 2029 | 5,88% | 8,36% | TAK | 10,12% | TAK |
| 2030 | 6,76% | 9,27% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2031 | 4,58% | 10,91% | TAK | 10,91% | TAK |
| 2032 | 5,24% | 10,84% | TAK | 10,84% | TAK |
| 2033 | 4,11% | 11,13% | TAK | 11,13% | TAK |
| 2034 | 3,12% | 11,27% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2035 | 1,87% | 11,36% | TAK | 11,36% | TAK |
| 2036 | 0,61% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2037 | 0,46% | 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**