**Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr LXVII/533/23

Rady Gminy Mrągowo z dnia 29 maja 2023r.

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 29 maja 2023 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 247 998,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono
o 180 658,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 67 340,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 246 998,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 983 998,48 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 263 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 090 103,01 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** | **59 556 297,03** | **+247 998,48** | **59 804 295,51** |
| **Dochody bieżące** | **38 848 246,03** | **+180 658,48** | **39 028 904,51** |
| Dotacje bieżące | 6 600 746,31 | +1 174 132,48 | 7 774 878,79 |
| Pozostałe | 17 779 867,72 | -993 474,00 | 16 786 393,72 |
| Podatek od nieruchomości | 8 085 871,00 | -1 266 095,22 | 6 819 775,78 |
| **Dochody majątkowe** | **20 708 051,00** | **+67 340,00** | **20 775 391,00** |
| **Wydatki ogółem** | **67 647 400,04** | **+1 246 998,48** | **68 894 398,52** |
| **Wydatki bieżące** | **40 758 333,04** | **+983 998,48** | **41 742 331,52** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 426 598,79 | +3 989,76 | 15 430 588,55 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 676 734,25 | +980 008,72 | 24 656 742,97 |
| **Wydatki majątkowe** | **26 889 067,00** | **+263 000,00** | **27 152 067,00** |
| **Wynik budżetu** | **-8 091 103,01** | **-999 000,00** | **-9 090 103,01** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody zwiększono o 999 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 999 000,00 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** | **11 811 103,01** | **+999 000,00** | **12 810 103,01** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 6 441 416,20 | +999 000,00 | 7 440 416,20 |

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 | 10,80% | 17,98% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2024 | 9,38% | 14,52% | TAK | 17,68% | TAK |
| 2025 | 7,73% | 12,43% | TAK | 15,60% | TAK |
| 2026 | 6,56% | 7,39% | TAK | 9,15% | TAK |
| 2027 | 6,85% | 8,90% | TAK | 10,66% | TAK |
| 2028 | 6,33% | 8,54% | TAK | 10,30% | TAK |
| 2029 | 6,62% | 7,99% | TAK | 9,75% | TAK |
| 2030 | 5,81% | 8,90% | TAK | 8,90% | 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 | 2,54% | 11,36% | TAK | 11,36% | TAK |
| 2036 | 1,26% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2037 | 1,31% | 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**