**Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr LXX/561/23

Rady Gminy Mrągowo z dnia 30 sierpnia 2023r.

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 30 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 043 571,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono
o 1 773 484,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 270 086,92 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 508 808,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 458 063,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 050 745,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 555 340,30 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** | **60 020 988,02** | **+2 043 571,01** | **62 064 559,03** |
| **Dochody bieżące** | **39 232 514,02** | **+1 773 484,09** | **41 005 998,11** |
| Subwencja ogólna | 8 593 842,00 | +2 048 915,00 | 10 642 757,00 |
| Dotacje bieżące | 7 954 191,92 | +287 530,09 | 8 241 722,01 |
| Pozostałe | 16 810 690,10 | -562 961,00 | 16 247 729,10 |
| **Dochody majątkowe** | **20 788 474,00** | **+270 086,92** | **21 058 560,92** |
| Sprzedaż majątku | 2 320 790,00 | -800 000,00 | 1 520 790,00 |
| **Wydatki ogółem** | **69 111 091,03** | **+1 508 808,30** | **70 619 899,33** |
| **Wydatki bieżące** | **41 953 623,65** | **+458 063,30** | **42 411 686,95** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 466 308,45 | +129 319,01 | 15 595 627,46 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 24 832 315,20 | +328 744,29 | 25 161 059,49 |
| **Wydatki majątkowe** | **27 157 467,38** | **+1 050 745,00** | **28 208 212,38** |
| **Wynik budżetu** | **-9 090 103,01** | **+534 762,71** | **-8 555 340,30** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 534 762,71 zł i po zmianach wynoszą 12 275 340,30 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** | **12 810 103,01** | **-534 762,71** | **12 275 340,30** |
| Wolne środki | 3 684 144,66 | -534 762,71 | 3 149 381,95 |

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 | 10,30% | 17,98% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2024 | 9,44% | 14,96% | TAK | 18,13% | TAK |
| 2025 | 8,36% | 13,26% | TAK | 16,43% | TAK |
| 2026 | 7,14% | 8,41% | TAK | 10,17% | TAK |
| 2027 | 6,51% | 9,95% | TAK | 11,71% | TAK |
| 2028 | 6,00% | 9,60% | TAK | 11,36% | TAK |
| 2029 | 6,08% | 9,05% | TAK | 10,81% | TAK |
| 2030 | 6,00% | 9,95% | TAK | 9,95% | TAK |
| 2031 | 4,52% | 11,38% | TAK | 11,38% | TAK |
| 2032 | 4,70% | 11,13% | TAK | 11,13% | TAK |
| 2033 | 4,05% | 11,17% | TAK | 11,17% | TAK |
| 2034 | 4,66% | 11,27% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2035 | 4,04% | 11,36% | TAK | 11,36% | TAK |
| 2036 | 2,73% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2037 | 2,50% | 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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo obejmuje również zmiany w załączniku
nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. MPZP Nikutowo - Probark;
2. Wodociąg Marcinkowo (2);
3. Kanalizacja Muntowo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wodociąg Probark Nowy;
2. Budowa przedszkola przy Szkole Podstawowej w Marcinkowie;
3. Wodociąg Lembruk.

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**