**Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr LXXI/572/23

Rady Gminy Mrągowo z dnia 22 września 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 22 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 110 334,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 110 334,29 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 342 941,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 165 341,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 177 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 787 947,87 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** | **62 064 559,03** | **+110 334,29** | **62 174 893,32** |
| **Dochody bieżące** | **41 005 998,11** | **+110 334,29** | **41 116 332,40** |
| Subwencja ogólna | 10 642 757,00 | +17 494,00 | 10 660 251,00 |
| Dotacje bieżące | 8 241 722,01 | +92 840,29 | 8 334 562,30 |
| **Wydatki ogółem** | **70 619 899,33** | **+342 941,86** | **70 962 841,19** |
| **Wydatki bieżące** | **42 411 686,95** | **+165 341,86** | **42 577 028,81** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 595 627,46 | +69 748,40 | 15 665 375,86 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 25 161 059,49 | +95 593,46 | 25 256 652,95 |
| **Wydatki majątkowe** | **28 208 212,38** | **+177 600,00** | **28 385 812,38** |
| **Wynik budżetu** | **-8 555 340,30** | **-232 607,57** | **-8 787 947,87** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody budżetu zwiększono o 232 607,57 zł i po zmianach wynoszą 12 507 947,87 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** | **12 275 340,30** | **+232 607,57** | **12 507 947,87** |
| Wolne środki | 3 149 381,95 | +232 607,57 | 3 381 989,52 |

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% | 14,89% | TAK | 18,06% | TAK |
| 2025 | 8,36% | 13,19% | TAK | 16,36% | TAK |
| 2026 | 7,14% | 8,39% | TAK | 10,15% | TAK |
| 2027 | 6,51% | 9,93% | TAK | 11,69% | TAK |
| 2028 | 6,00% | 9,57% | TAK | 11,33% | TAK |
| 2029 | 6,08% | 9,02% | TAK | 10,78% | TAK |
| 2030 | 6,00% | 9,93% | TAK | 9,93% | 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. Przebudowa drogi nr 169039N w miejscowości Wierzbowo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Mrągowo.

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**