**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr /2024 Rady Gminy Mykanów z dnia 24.05.2024 r.
w/s zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów na lata 2024-2033**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów na lata 2024-2033**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 063 982,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 033 109,37 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 30 872,78 zł.
2. W zakresie dochodów bieżących dokonano między innymi następujących zmian:

- wprowadzono dochody z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – 90 000,00 zł;

- zwiększono dochody z tytułu wypłaty dodatków osłonowych – 64 105,47 zł;

- wprowadzono dochody z tytułu dotacji celowej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej –
440 579,24 zł;

- wprowadzono dochody na dofinansowanie szkoleń w z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 20 275,66 zł;

- zwiększono dochody z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego – 20 000,00zł;

- wprowadzono dochodów z tytułu dotacji celowej na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (program Maluch+ w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027) –  112 860,00 zł;

- zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów samorządowych – 219 396,00 zł;

- wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację projektu „Narodowy Program Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” – 22 500,00 zł

- zwiększono środki z Funduszu Pomocy na pomoc Ukraińcom przebywających na terytorium naszego kraju po wybuchu konfliktu zbrojnego –21 793,00 zł

- wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej z Województwa Śląskiego na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego, umundurowania i wyposażenia w ramach Konkursu Marszałkowskiego pt. „Zwiększenie potencjału ratowniczego Ochotniczych Straży Pożarnych Województwa Śląskiego w 2024 roku” w kwocie 21 600,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 1 377 779,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 917 779,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 460 000,00 zł.

1. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 889 003,29 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 2024 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **104 362 007,28** | **+1 063 982,15** | **105 425 989,43** |
| **Dochody bieżące** | **87 773 573,56** | **+1 033 109,37** | **88 806 682,93** |
| Dotacje bieżące | 12 350 487,15 | +992 833,71 | 13 343 320,86 |
| Pozostałe | 18 421 209,41 | +40 275,66 | 18 461 485,07 |
| **Dochody majątkowe** | **16 588 433,72** | **+30 872,78** | **16 619 306,50** |
| **Wydatki ogółem** | **108 937 213,35** | **+1 377 779,37** | **110 314 992,72** |
| **Wydatki bieżące** | **83 472 480,05** | **+917 779,37** | **84 390 259,42** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 44 842 037,58 | -463 273,20 | 44 378 764,38 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 36 230 442,47 | +1 381 052,57 | 37 611 495,04 |
| **Wydatki majątkowe** | **25 464 733,30** | **+460 000,00** | **25 924 733,30** |
| **Wynik budżetu** | **-4 575 206,07** | **-313 797,22** | **-4 889 003,29** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 313 797,22 zł i po zmianach wynoszą 7 138 908,29 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **6 825 111,07** | **+313 797,22** | **7 138 908,29** |
| Wolne środki | 2 237 729,43 | +313 797,22 | 2 551 526,65 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mykanów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mykanów**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 031 400,00 | 0,00 | 2 031 400,00 |
| 2025 | 3 531 400,00 | 0,00 | 3 531 400,00 |
| 2026 | 3 631 470,00 | 0,00 | 3 631 470,00 |
| 2027 | 3 190 400,00 | 400 000,00 | 3 590 400,00 |
| 2028 | 3 190 400,00 | 400 000,00 | 3 590 400,00 |
| 2029 | 3 590 400,00 | 400 000,00 | 3 990 400,00 |
| 2030 | 3 445 411,00 | 400 000,00 | 3 845 411,00 |
| 2031 | 3 000 000,00 | 400 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2032 | 3 000 000,00 | 450 000,00 | 3 450 000,00 |
| 2033 | 1 400 000,00 | 450 000,00 | 1 850 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 III kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 4,09% | 14,11% | TAK | 14,96% | TAK |
| 2025 | 6,06% | 12,95% | TAK | 13,80% | TAK |
| 2026 | 5,53% | 11,99% | TAK | 12,81% | TAK |
| 2027 | 5,45% | 11,53% | TAK | 12,36% | TAK |
| 2028 | 5,01% | 11,12% | TAK | 11,95% | TAK |
| 2029 | 5,19% | 10,10% | TAK | 10,92% | TAK |
| 2030 | 4,64% | 10,08% | TAK | 10,90% | TAK |
| 2031 | 4,34% | 10,67% | TAK | 10,67% | TAK |
| 2032 | 4,12% | 10,95% | TAK | 10,95% | TAK |
| 2033 | 2,11% | 10,95% | TAK | 10,95% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mykanów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej ulic w sektorze B w miejscowości Wierzchowisko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 11 955 175,00 | +150 000,00 | 12 105 175,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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.