

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 13 168,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 132 149,42 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 118 980,63 zł.
2. W zakresie dochodów bieżących dokonano między innymi następujących zmian:
 - zwiększono dochody z tytułu wypłaty dodatków osłonowych – 42 299,40 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu opłaty planistycznej – 98 000,00zł;
 - wprowadzono środki na realizację projektu „Zielona pracownia” w ZSP w Mykanowie – 48 000,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego – 82 800,00 zł;
 - zwiększono środki z Funduszu Pomocy na pomoc Ukraińcom przebywającym na terytorium naszego kraju po wybuchu konfliktu zbrojnego – 43 921,95 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej – 6 000,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na wypłatę zasiłków stałych w kwocie 35 083,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań z zakresu ustawy o aktach osobowych, ewidencji ludności i dowodach osobistych – 1140,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań w zakresie dożywiania oraz pomocy żywnościowej najuboższym – 12 470,00 zł;
 - zmniejszono plan dochodów bieżących z tytułu dofinansowania z programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy do realizacji projektu "Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów" – 177 915,00 zł;
 - zmniejszono dochody z tytułu dotacji celowej na realizację zadań z zakresu wspierania osób z zaburzeniami psychicznymi – 70 000,00zł;
 - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanego dofinansowania – 804,50 zł;
 - wprowadzono dochody z tytułu dotacji celowej na sfinansowanie zrealizowanych w 2023 roku zadań z zakresu akt stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych – 9 545,57 zł.
3. Wydatki ogółem zmniejszono o 113 666,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 143 923,69 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 257 589,90 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 762 168,29 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	105 425 989,43	+13 168,79	105 439 158,22

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody bieżące	88 806 682,93	+132 149,42	88 938 832,35
Dotacje bieżące	13 343 320,86	+33 344,92	13 376 665,78
Pozostałe	18 461 485,07	+98 804,50	18 560 289,57
Dochody majątkowe	16 619 306,50	-118 980,63	16 500 325,87
Sprzedaż majątku	60 000,00	+52 719,37	112 719,37
Wydatki ogółem	110 314 992,72	-113 666,21	110 201 326,51
Wydatki bieżące	84 390 259,42	+127 848,20	84 518 107,62
Wynagrodzenia i pochodne	44 378 764,38	+22 928,75	44 401 693,13
Pozostałe wydatki bieżące	37 611 495,04	+104 919,45	37 716 414,49
Wydatki majątkowe	25 924 733,30	-241 514,41	25 683 218,89
Wynik budżetu	-4 889 003,29	+126 835,00	-4 762 168,29

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 104 175,00	+126 300,00	10 230 475,00
2026	0,00	+168 400,00	168 400,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 335 914,00	+226 300,00	12 562 214,00
2026	2 873 719,00	+168 400,00	3 042 119,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 126 835,00 zł i po zmianach wynoszą 7 012 073,29 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 138 908,29	-126 835,00	7 012 073,29
Wolne środki	2 551 526,65	-126 835,00	2 424 691,65
Spłaty udzielonych pożyczek	48 315,00	+218 505,00	266 820,00
Inne przychody	218 505,00	-218 505,00	0,00

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 5. Splatą 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 6. 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	4,08%	14,11%	TAK	14,96%	TAK
2025	6,05%	12,95%	TAK	13,81%	TAK
2026	5,53%	12,00%	TAK	12,83%	TAK
2027	5,45%	11,54%	TAK	12,37%	TAK
2028	5,01%	11,14%	TAK	11,96%	TAK
2029	5,19%	10,11%	TAK	10,94%	TAK
2030	4,64%	10,09%	TAK	10,92%	TAK
2031	4,34%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2032	4,12%	10,96%	TAK	10,96%	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. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 83 450,00 zł, w tym w 2024 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 83 450,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

2. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 429 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 21 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 429 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 735 913,00	+15 000,00	1 750 913,00
2025	1 544 230,00	+38 450,00	1 582 680,00
2026	1 553 082,00	+30 000,00	1 583 082,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 889 528,50	+21 000,00	22 910 528,50
2025	12 105 175,00	+408 000,00	12 513 175,00

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.