

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 811 546,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 733 455,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 78 090,92 zł.
2. W zakresie dochodów bieżących dokonano między innymi następujących zmian:
 - zwiększono dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych i prawnych – 15 000,00zł;
 - wprowadzono dochody z tytułu wpływu z pozostałych odsetek – 200 000,00zł;
 - wprowadzono dochody z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 60 000,00zł;
 - wprowadzono środki z dotacji celowej na dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztu składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi do lat 3 – 30 660,12 zł;
 - wprowadzono środki z dotacji celowej na finansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek rodziny i systemu pieczy zastępczej” – 7 180,20 zł;
 - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji z WFOŚiGW na stworzenie „Ekopracowni pod chmurką” w SP w Czarnym Lesie – 59 682,00 zł;
 - zwiększono środki z Funduszu Pomocy na pomoc Ukraińcom przebywających na terytorium naszego kraju po wybuchu konfliktu zbrojnego – 17 269,84 zł;
 - wprowadzono środki z dotacji celowej z tytułu refundacji wydatków bieżących poniesionych na realizację Funduszu Sołeckiego w 2023 roku – 300 883,78 zł;
 - wprowadzono środki z tytułu otrzymanego odszkodowania za zniszczone mienie gminne – 42 780,00 zł;
3. Wydatki ogółem zwiększono o 755 657,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 755 657,86 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 671 279,29 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	106 465 107,80	+811 546,86	107 276 654,66
Dochody bieżące	89 918 381,93	+733 455,94	90 651 837,87
Dotacje bieżące	13 755 215,36	+415 675,94	14 170 891,30
Pozostałe	19 161 289,57	+317 780,00	19 479 069,57
Dochody majątkowe	16 546 725,87	+78 090,92	16 624 816,79
Wydatki ogółem	111 192 276,09	+755 657,86	111 947 933,95
Wydatki bieżące	86 239 176,42	+755 657,86	86 994 834,28
Wynagrodzenia i pochodne	44 904 180,73	+51 404,16	44 955 584,89

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Pozostałe wydatki bieżące	38 934 995,69	+704 253,70	39 639 249,39
Wynik budżetu	-4 727 168,29	+55 889,00	-4 671 279,29

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 230 475,00	+6 632,00	10 237 107,00

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	13 347 214,00	+6 632,00	13 353 846,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 55 889,00 zł i po zmianach wynoszą 6 956 184,29 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	7 012 073,29	-55 889,00	6 956 184,29
Wolne środki	2 424 691,65	-55 889,00	2 368 802,65
Spląty 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 2026-2033. 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	50 000,00	3 681 470,00
2027	3 190 400,00	500 000,00	3 690 400,00
2028	3 190 400,00	500 000,00	3 690 400,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	3 590 400,00	500 000,00	4 090 400,00
2030	3 445 411,00	500 000,00	3 945 411,00
2031	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2032	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2033	1 400 000,00	550 000,00	1 950 000,00

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	4,04%	14,11%	TAK	14,96%	TAK
2025	6,05%	12,80%	TAK	13,66%	TAK
2026	5,66%	11,85%	TAK	12,67%	TAK
2027	5,64%	11,39%	TAK	12,21%	TAK
2028	5,18%	10,98%	TAK	11,80%	TAK
2029	5,35%	9,96%	TAK	10,78%	TAK
2030	4,79%	9,94%	TAK	10,76%	TAK
2031	4,48%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2032	4,25%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2033	2,22%	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. Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 100,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 100,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Mykanów przy ul. Zielonej – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach Antoniów, Czarny Las, Wierzchowisko, Nowy Kocin, Tylin i Łochynia – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 22 140,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 140,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

4. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach Mykanów, Wola Kiedrzyńska, Kokawa, Przedkocin, Kuźnica Kiedrzyńska i Czarny Las – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 46 125,00 zł, w tym w 2024 r. – 40 436,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 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	1 750 913,00	+40 436,50	1 791 349,50
2025	1 582 680,00	+37 828,50	1 620 508,50

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]
2025	13 263 175,00	+10 000,00	13 273 175,00
2026	275 000,00	+5 100,00	280 100,00

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.