

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 835 733,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 837 670,42 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 001 936,95 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 064 266,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 246 149,47 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 310 416,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 955 143,18 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	108 359 069,90	+1 835 733,47	110 194 803,37
Dochody bieżące	92 838 553,11	+2 837 670,42	95 676 223,53
Udział we wpływach z PIT	19 153 450,00	+2 173 990,00	21 327 440,00
Dotacje bieżące	16 319 422,54	+223 740,42	16 543 162,96
Pozostałe	19 517 253,57	+439 940,00	19 957 193,57
Podatek od nieruchomości	7 505 654,00	+54 000,00	7 559 654,00
Dochody majątkowe	15 520 516,79	-1 001 936,95	14 518 579,84
Wydatki ogółem	113 214 213,08	-1 064 266,53	112 149 946,55
Wydatki bieżące	90 491 635,89	+246 149,47	90 737 785,36
Wynagrodzenia i pochodne	45 661 995,05	+128 910,11	45 790 905,16
Pozostałe wydatki bieżące	42 729 640,84	+117 239,36	42 846 880,20
Wydatki majątkowe	22 722 577,19	-1 310 416,00	21 412 161,19
Wynik budżetu	-4 855 143,18	+2 900 000,00	-1 955 143,18

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	11 341 407,00	+2 936 482,29	14 277 889,29
2026	168 400,00	+1 792 870,48	1 961 270,48
2027	0,00	+199 787,48	199 787,48

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	14 908 146,00	+2 986 482,29	17 894 628,29

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 792 457,00	+1 842 870,48	4 635 327,48
2027	3 281 122,00	+599 787,48	3 880 909,48
2028	3 967 393,00	+400 000,00	4 367 393,00
2029	4 020 813,00	+400 000,00	4 420 813,00
2030	4 756 540,00	+400 000,00	5 156 540,00
2031	5 528 821,00	+400 000,00	5 928 821,00
2032	5 762 200,00	+400 000,00	6 162 200,00
2033	7 507 329,00	+400 000,00	7 907 329,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 900 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 900 000,00 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	7 140 048,18	-2 900 000,00	4 240 048,18
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 900 000,00	-2 900 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 581 400,00	-50 000,00	3 531 400,00
2026	3 831 470,00	-50 000,00	3 781 470,00
2027	3 740 400,00	-400 000,00	3 340 400,00
2028	3 740 400,00	-400 000,00	3 340 400,00
2029	4 140 400,00	-400 000,00	3 740 400,00
2030	3 995 411,00	-400 000,00	3 595 411,00
2031	3 550 000,00	-400 000,00	3 150 000,00
2032	3 550 000,00	-400 000,00	3 150 000,00
2033	2 000 000,00	-400 000,00	1 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. 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	150 000,00	3 781 470,00
2027	3 190 400,00	150 000,00	3 340 400,00
2028	3 190 400,00	150 000,00	3 340 400,00
2029	3 590 400,00	150 000,00	3 740 400,00
2030	3 445 411,00	150 000,00	3 595 411,00
2031	3 000 000,00	150 000,00	3 150 000,00
2032	3 000 000,00	150 000,00	3 150 000,00
2033	1 400 000,00	200 000,00	1 600 000,00

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 7. 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	3,52%	14,11%	TAK	14,96%	TAK
2025	6,05%	12,94%	TAK	13,80%	TAK
2026	5,79%	11,99%	TAK	12,81%	TAK
2027	5,18%	11,53%	TAK	12,35%	TAK
2028	4,74%	11,12%	TAK	11,94%	TAK
2029	4,93%	10,10%	TAK	10,92%	TAK
2030	4,37%	10,08%	TAK	10,90%	TAK
2031	4,07%	10,66%	TAK	10,66%	TAK
2032	3,79%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2033	1,83%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Stary Cykarzew - ul. Dębowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 551,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Termomodernizacja świetlic wiejskich na terenie Gminy Mykanów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 52 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 52 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Wykonanie czynności podziałowych działek gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 340,00 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 340,00 zł;
 3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 2. Budowa ulicy Zachodniej w Radostkowie od DW 483 do skrzyżowania z ulicą Lipową w Radostkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;
 5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 65 000,00 zł;
 6. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 3. Przebudowa drogi gminnej ul. Żwirki i Wigury w Borowni, Gmina Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 7. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 312 810,05 zł;
 8. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 012 000,00 zł;
 9. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 699 189,95 zł;
 4. Budowa sieci wodociągowej na ulicy Sportowej w m. Nowa Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 10. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 526,00 zł;
 11. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 21 526,00 zł;
 12. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 5. Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w miejscowości Wola Kiedrzyńska ul. Mykanowska, ul. Mała i ul. Osiedlowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 13. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 500,00 zł;
 14. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 27 500,00 zł;
 15. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 6. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kuźnica Lechowa, Nowa Rybna, Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 16. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 193 725,00 zł;

17. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 193 725,00 zł;
18. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
7. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 19. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 20. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
 21. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 198 078,74 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 791 195,50	-30 340,00	1 760 855,50
2025	1 663 662,50	+30 340,00	1 694 002,50

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 170 127,24	-1 319 751,00	19 850 376,24
2025	14 820 836,90	+1 263 491,95	16 084 328,85

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.