**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr /2024 Rady Gminy Mykanów z dnia 20.12.2024 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 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 865 733,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 867 670,42 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 001 936,95 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 034 266,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 276 149,47 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** | **+1 865 733,47** | **110 224 803,37** |
| **Dochody bieżące** | **92 838 553,11** | **+2 867 670,42** | **95 706 223,53** |
| Udział we wpływach z PIT | 19 153 450,00 | +2 173 990,00 | 21 327 440,00 |
| Subwencje | 37 075 171,00 | + 30 000,00 | 37 105 171,00 |
| 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** | **-1 034 266,53** | **112 179 946,55** |
| **Wydatki bieżące** | **90 491 635,89** | **+276 149,47** | **90 767 785,36** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 45 661 995,05 | +128 910,11 | 45 790 905,16 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 42 729 640,84 | +147 239,36 | 42 876 880,20 |
| **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 |
| 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.:
		1. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 65 000,00 zł;
		3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	3. Przebudowa drogi gminnej ul. Żwirki i Wigury w Borownie, Gmina Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 312 810,05 zł;
		2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 012 000,00 zł;
		3. 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.:
		1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 526,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 21 526,00 zł;
		3. 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.:
		1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 500,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 27 500,00 zł;
		3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	6. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kuźnica Lechowa, Nowa Rybna, Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 193 725,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 193 725,00 zł;
		3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	7. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
		3. 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.