

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 578 749,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 578 749,06 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. W zakresie dochodów bieżących dokonano między innymi następujących zmian:
  - zwiększono dochody z tytułu dotacji celowej na realizację zadań związanych z nakładaniem świadczeń na rzecz obrony w kwocie 89,00 zł;
  - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań z zakresu wsparcia finansowego zadań i programów pomocy społecznej dot. zabezpieczenia społecznego i wspierania rodziny w kwocie 3 719,84 zł;
  - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji na przeprowadzenie wyborów prezydenckich w kwocie 54 981,00 zł;
  - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego dla pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi do lat 3 w kwocie 61 320,32 zł;
  - wprowadzono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego dla pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w kwocie 14 360,40 zł;
  - zwiększono środki z Funduszu Pomocy na pomoc Ukraińcom przebywających na terytorium naszego kraju po wybuchu konfliktu zbrojnego w kwocie 20 068,00 zł,
  - wprowadzono środki z WFOŚiGW na funkcjonowanie punktu konsultacyjnego "Czyste powietrze" w kwocie 30 000,00 zł,
  - wprowadzono środki z WFOŚiGW na usuwanie wyrobów zawierających azbest w gospodarstwach rolnych w kwocie 29 081,50 zł,
  - zwiększono środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 365 129,00 zł.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 3 650 170,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 747 574,19 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 902 596,21 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 207 745,34 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>114 567 681,82</b>	<b>+578 749,06</b>	<b>115 146 430,88</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>99 941 792,53</b>	<b>+578 749,06</b>	<b>100 520 541,59</b>
Subwencja ogólna	22 689 263,04	+365 129,00	23 054 392,04
Dotacje bieżące	9 522 548,67	+213 620,06	9 736 168,73
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>116 704 005,82</b>	<b>+3 650 170,40</b>	<b>120 354 176,22</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>96 942 021,89</b>	<b>+2 747 574,19</b>	<b>99 689 596,08</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
Wynagrodzenia i pochodne	55 117 778,58	+71 993,26	55 189 771,84
Pozostałe wydatki bieżące	39 751 743,31	+2 675 580,93	42 427 324,24
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 761 983,93</b>	<b>+902 596,21</b>	<b>20 664 580,14</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 136 324,00</b>	<b>-3 071 421,34</b>	<b>-5 207 745,34</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

#### **Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	104 625 014,00	+5 000,00	104 630 014,00

Źródło: opracowanie własne.

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

#### **Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	100 564 545,39	+5 000,00	100 569 545,39

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 071 421,34 zł i po zmianach wynoszą 8 789 145,34 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.

#### **Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 717 724,00</b>	<b>+3 071 421,34</b>	<b>8 789 145,34</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	182 724,00	+2 611 586,95	2 794 310,84
Wolne środki	0,00	+459 834,39	459 834,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mykanów**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2025	3 531 400,00	50 000,00	3 581 400,00
2026	3 631 470,00	100 000,00	3 731 470,00
2027	3 190 400,00	150 000,00	3 340 400,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 450 000,00	2 850 000,00
2034	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2035	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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)
2025	4,86%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,86%	11,87%	TAK	13,18%	TAK
2027	4,56%	10,67%	TAK	11,98%	TAK
2028	4,13%	9,63%	TAK	10,94%	TAK
2029	4,20%	7,93%	TAK	9,24%	TAK
2030	3,79%	7,21%	TAK	8,52%	TAK
2031	3,53%	6,29%	TAK	7,60%	TAK
2032	3,29%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2033	2,79%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2034	2,70%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2035	2,53%	6,61%	TAK	6,61%	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 30.09.2024 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. Likwidacja nielegalnego składowiska odpadów niebezpiecznych w miejscowości Kokawa, gmina Mykanów, powiat częstochowski, województwo śląskie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 330 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 145 006,89 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 330 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 100,00 zł;
  2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 994,00 zł;
2. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  3. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 677,01 zł;
  4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 329 486,31 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  1. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    5. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 176 000,00 zł;
    6. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 698 635,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 735 619,13	+149 106,89	1 884 726,02
2026	1 734 779,94	+184 993,11	1 919 773,05

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 138 563,85	-170 322,99	17 968 240,86

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.