

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 015,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 015,07 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 42 015,07 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 139 709,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 181 725,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 136 324,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	114 187 881,66	+7 015,07	114 194 896,73
Dochody bieżące	99 649 992,37	+7 015,07	99 657 007,44
Dotacje bieżące	9 235 703,58	+2 060,00	9 237 763,58
Pozostałe	20 251 551,00	+4 955,07	20 256 506,07
Wydatki ogółem	116 289 205,66	+42 015,07	116 331 220,73
Wydatki bieżące	96 816 540,63	-139 709,93	96 676 830,70
Wynagrodzenia i pochodne	55 665 950,37	-506 665,00	55 159 285,37
Pozostałe wydatki bieżące	39 150 590,26	+366 955,07	39 517 545,33
Wydatki majątkowe	19 472 665,03	+181 725,00	19 654 390,03
Wynik budżetu	-2 101 324,00	-35 000,00	-2 136 324,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	104 625 014,00	+5 769,23	104 630 783,23

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 961 270,48	+48 600,00	2 009 870,48

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	100 562 430,00	+7 884,62	100 570 314,62

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 292 384,48	+46 484,61	5 338 869,09

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 35 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 717 724,00 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 682 724,00	+35 000,00	5 717 724,00
Spłaty udzielonych pożyczek	0,00	+35 000,00	35 000,00

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

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

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mykanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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.

Tabela 8. 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	4,80%	13,66%	TAK	13,80%	TAK
2026	4,86%	12,20%	TAK	12,34%	TAK
2027	4,56%	11,00%	TAK	11,14%	TAK
2028	4,13%	9,96%	TAK	10,10%	TAK
2029	4,20%	8,26%	TAK	8,40%	TAK
2030	3,79%	7,54%	TAK	7,68%	TAK
2031	3,53%	6,62%	TAK	6,76%	TAK
2032	3,29%	6,41%	TAK	6,41%	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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Realizacja przedsięwzięcia w ramach Klastra Energii Powiatu Częstochowskiego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 884,62 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 884,62 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Realizacja przedsięwzięcia w ramach Klastra Energii Powiatu Częstochowskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 66 419,99 zł, w tym w 2025 r. – 66 419,99 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 66 419,99 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Z realizacją ww. przedsięwzięcia wiąże się dochód z tytułu dofinansowania tego zadania (KPO) w 2026 r. w podziale na dofinansowanie majątkowe - 48 600,00 zł oraz dofinansowanie bieżące - 5 769,23 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej nr 483 (ul. Jesionowa) z DP 1025 S (ul. Kopernika i ul. Słowackiego) w m. Kokawa w gminie Mykanów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. **Budowa ulicy Zachodniej w Radostkowie od DW 483 do skrzyżowania z ulicą Lipową w Radostkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:**
 1. **zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 500,00 zł;**
 2. **zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 500,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 734 779,94	+7 884,62	1 742 664,56

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 256 969,95	-55 080,01	18 201 889,94

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.