

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 372 785,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 284 785,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 88 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 372 785,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o **265 191,19** zł, a wydatki majątkowe zwiększono o **107 593,90** zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	114 194 896,73	+372 785,09	114 567 681,82
Dochody bieżące	99 657 007,44	+284 785,09	99 941 792,53
Dotacje bieżące	9 237 763,58	+284 785,09	9 522 548,67
Dochody majątkowe	14 537 889,29	+88 000,00	14 625 889,29
Sprzedaż majątku	260 000,00	+88 000,00	348 000,00
Wydatki ogółem	116 331 220,73	+372 785,09	116 704 005,82
Wydatki bieżące	96 676 830,70	+265 191,19	96 942 021,89
Wynagrodzenia i pochodne	55 159 285,37	-41 506,79	55 117 778,58
Obsługa długu	2 000 000,00	+72 500,00	2 072 500,00
Pozostałe wydatki bieżące	39 517 545,33	+234 197,98	39 751 743,31
Wydatki majątkowe	19 654 390,03	+107 593,90	19 761 983,93

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	104 630 783,23	-5 769,23	104 625 014,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

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

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	100 570 314,62	-5 769,23	100 564 545,39

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 338 869,09	-48 600,00	5 290 269,09

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

Tabela 6. Splatą 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 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)
2025	4,88%	13,66%	TAK	15,01%	TAK
2026	4,86%	12,22%	TAK	13,57%	TAK
2027	4,56%	11,02%	TAK	12,38%	TAK
2028	4,13%	9,98%	TAK	11,34%	TAK
2029	4,20%	8,28%	TAK	9,63%	TAK
2030	3,79%	7,56%	TAK	8,92%	TAK
2031	3,53%	6,64%	TAK	8,00%	TAK
2032	3,29%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2033	2,79%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2034	2,70%	6,59%	TAK	6,59%	TAK

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)
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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Budowa i modernizacja dróg gminnych w gminie Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18,90 zł;
 2. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 50,70 zł;
 2. Termomodernizacja świetlic wiejskich na terenie Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 075,00 zł;
 4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 48 925,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Realizacja przedsięwzięcia w ramach Klastra Energii Powiatu Częstochowskiego (część bieżąca);
2. Realizacja przedsięwzięcia w ramach Klastra Energii Powiatu Częstochowskiego (część majątkowa).

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]
2026	1 742 664,56	-7 884,62	1 734 779,94

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]
2025	18 201 889,94	-63 326,09	18 138 563,85

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.