

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 15 328 378,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 15 197 563,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 130 815,49 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 15 532 697,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 15 573 596,11 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 40 898,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 412 063,85 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]
Dochody ogółem	115 146 430,88	+15 328 378,92	130 474 809,80
Dochody bieżące	100 520 541,59	+15 197 563,43	115 718 105,02
Dotacje bieżące	9 736 168,73	+15 130 466,43	24 866 635,16
Pozostałe	20 256 506,07	+67 097,00	20 323 603,07
Dochody majątkowe	14 625 889,29	+130 815,49	14 756 704,78
Wydatki ogółem	120 354 176,22	+15 532 697,43	135 886 873,65
Wydatki bieżące	99 689 596,08	+15 573 596,11	115 263 192,19
Wynagrodzenia i pochodne	55 189 771,84	+71 341,40	55 261 113,24
Pozostałe wydatki bieżące	42 427 324,24	+15 502 254,71	57 929 578,95
Wydatki majątkowe	20 664 580,14	-40 898,68	20 623 681,46
Wynik budżetu	-5 207 745,34	-204 318,51	-5 412 063,85

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	104 630 014,00	+18 314 317,44	122 944 331,44

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	100 569 545,39	+18 314 317,44	118 883 862,83

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 290 269,09	+303 070,00	5 593 339,09
2027	1 398 290,48	-88 599,00	1 309 691,48

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 606 557,00	-529 221,00	1 077 336,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 110 431,49 zł i po zmianach wynoszą 8 678 713,85 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 314 750,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 314 750,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 789 145,34	-110 431,49	8 678 713,85
Wolne środki	459 834,39	-110 431,49	349 402,90
Rozchody budżetu	3 581 400,00	-314 750,00	3 266 650,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 581 400,00	-314 750,00	3 266 650,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 731 470,00	-303 070,00	3 428 400,00
2027	3 340 400,00	+88 599,00	3 428 999,00
2028	3 340 400,00	+529 221,00	3 869 621,00

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 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mykanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 266 650,00	0,00	3 266 650,00
2026	3 278 400,00	150 000,00	3 428 400,00
2027	3 278 999,00	150 000,00	3 428 999,00
2028	3 719 621,00	150 000,00	3 869 621,00
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	4,51%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,54%	11,82%	TAK	13,13%	TAK
2027	4,65%	10,62%	TAK	11,93%	TAK
2028	4,66%	9,58%	TAK	10,89%	TAK
2029	4,20%	7,88%	TAK	9,19%	TAK
2030	3,79%	7,16%	TAK	8,47%	TAK
2031	3,53%	6,24%	TAK	7,55%	TAK
2032	3,29%	6,03%	TAK	6,03%	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. Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 85 123,68 zł, w tym w 2025 r. – 68 098,68 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 85 123,68 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej na budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Wierchowisko wraz z przebudową drogi oraz budową chodnika – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 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. Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 85 123,68 zł;
 2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 098,68 zł;

3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 17 025,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Likwidacja nielegalnego składowiska odpadów niebezpiecznych w miejscowości Kokawa, gmina Mykanów, powiat częstochowski, województwo śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 32 670 000,00 zł;
 5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 355 682,56 zł;
 6. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 18 314 317,44 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej ulic w sektorze B w miejscowości Wierzchowisko.

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	1 884 726,02	+14 423 781,24	16 308 507,26
2026	1 919 773,05	+18 331 342,44	20 251 115,49

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	17 968 240,86	-68 098,68	17 900 142,18
2026	5 134 712,44	+132 975,00	5 267 687,44

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.