

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 441 111,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 341 111,02 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 100 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 286 311,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 905 730,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 380 580,80 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 257 263,85 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	130 474 809,80	+441 111,02	130 915 920,82
Dochody bieżące	115 718 105,02	+341 111,02	116 059 216,04
Dotacje bieżące	24 866 635,16	+264 111,02	25 130 746,18
Pozostałe	20 323 603,07	+77 000,00	20 400 603,07
Dochody majątkowe	14 756 704,78	+ 100 000,00	14 856 704,78
Wydatki ogółem	135 886 873,65	+1 286 311,02	137 173 184,67
Wydatki bieżące	115 263 192,19	+905 730,22	116 168 922,41
Wynagrodzenia i pochodne	55 261 113,24	+16 087,59	55 277 200,83
Pozostałe wydatki bieżące	57 929 578,95	+889 642,63	58 819 221,58
Wydatki majątkowe	20 623 681,46	+380 580,80	21 004 262,26
Wynik budżetu	-5 412 063,85	-845 200,00	-6 257 263,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 845 200,00 zł i po zmianach wynoszą 9 523 913,85 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.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 678 713,85	+845 200,00	9 523 913,85
Wolne środki	349 402,90	+845 200,00	1 194 602,90

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 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	4,80%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,91%	11,74%	TAK	13,05%	TAK
2027	4,56%	10,54%	TAK	11,85%	TAK
2028	4,13%	9,50%	TAK	10,81%	TAK
2029	4,20%	7,80%	TAK	9,11%	TAK
2030	3,79%	7,08%	TAK	8,39%	TAK
2031	3,53%	6,16%	TAK	7,47%	TAK
2032	3,29%	5,95%	TAK	5,95%	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. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Borowno przy ul. Długosza i Borowno Kolonia przy ul. Częstochowskiej

i Klonowej

– zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 25 340,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 340,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

2. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Jamno przy ul. Kruszyńskiej
– zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 22 140,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 140,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Lubojna przy ul. Częstochowskiej i Rybna przy ul. Krętej
– zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 840,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 840,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
4. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Wola Hankowska przy ul. Akacjowej i Rusinów przy ul. Kasztanowej
– zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 680,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 680,00 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. Termomodernizacja wraz z rozbudową i niezbędną przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowo-usługowego na potrzeby ośrodka zdrowia w ramach zadania - Modernizacja budynku gminnego w Kokawie
– zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 54 982,40 zł;
 2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 54 982,40 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 251 115,49	+22 017,60	20 273 133,09

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.