

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 95 316,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 519 265,14 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 423 949,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 881 159,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 287 412,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 593 746,67 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 043 106,76 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	130 915 920,82	+95 316,14	131 011 236,96
Dochody bieżące	116 059 216,04	+519 265,14	116 578 481,18
Dotacje bieżące	25 130 746,18	+354 265,14	25 485 011,32
Pozostałe	20 400 603,07	+165 000,00	20 565 603,07
Dochody majątkowe	14 856 704,78	-423 949,00	14 432 755,78
Wydatki ogółem	137 173 184,67	+881 159,05	138 054 343,72
Wydatki bieżące	116 168 922,41	+287 412,38	116 456 334,79
Wynagrodzenia i pochodne	55 277 200,83	-16 158,42	55 261 042,41
Pozostałe wydatki bieżące	58 819 221,58	+303 570,80	59 122 792,38
Wydatki majątkowe	21 004 262,26	+593 746,67	21 598 008,93
Wynik budżetu	-6 257 263,85	-785 842,91	-7 043 106,76

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	122 944 331,44	+207 806,31	123 152 137,75
2027	107 868 389,00	+483 338,84	108 351 727,84
2028	110 888 704,00	+181 596,41	111 070 300,41

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 961 270,48	+3 618 651,20	5 579 921,68
2027	199 787,48	+6 070 335,18	6 270 122,66
2028	0,00	+2 594 234,28	2 594 234,28

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	118 883 862,83	+207 806,31	119 091 669,14
2027	103 329 486,00	+860 338,84	104 189 824,84
2028	105 941 747,00	+690 846,41	106 632 593,41
2029	108 328 052,00	+493 500,00	108 821 552,00
2030	110 686 320,00	+472 500,00	111 158 820,00
2031	113 248 051,00	+425 250,00	113 673 301,00
2032	115 889 115,00	+351 750,00	116 240 865,00
2033	118 601 531,00	+262 500,00	118 864 031,00
2034	121 365 069,00	+157 500,00	121 522 569,00
2035	124 249 650,00	+52 500,00	124 302 150,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 593 339,09	+10 868 651,20	16 461 990,29
2027	1 309 691,48	+10 693 335,18	12 003 026,66
2028	1 077 336,00	+1 834 984,28	2 912 320,28
2029	1 925 134,00	-993 500,00	931 634,00
2030	2 561 695,00	-972 500,00	1 589 195,00
2031	3 366 462,00	-2 175 250,00	1 191 212,00
2032	3 719 511,00	-2 101 750,00	1 617 761,00
2033	4 376 060,00	-2 762 500,00	1 613 560,00
2034	4 608 211,00	-2 657 500,00	1 950 711,00
2035	4 947 962,00	-2 552 500,00	2 395 462,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 835 492,00	+377 000,00	2 212 492,00
2028	1 491 561,00	+509 250,00	2 000 811,00
2029	1 235 737,00	+493 500,00	1 729 237,00
2030	885 035,00	+472 500,00	1 357 535,00
2031	685 500,00	+425 250,00	1 110 750,00
2032	512 500,00	+351 750,00	864 250,00
2033	340 500,00	+262 500,00	603 000,00
2034	165 000,00	+157 500,00	322 500,00
2035	37 500,00	+52 500,00	90 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 785 842,91 zł i po zmianach wynoszą 10 309 756,76 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	9 523 913,85	+785 842,91	10 309 756,76
Wolne środki	1 194 602,90	+785 842,91	1 980 445,81

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 000 000,00	+7 250 000,00	10 250 000,00
2027	0,00	+5 000 000,00	5 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2028	3 869 621,00	+250 000,00	4 119 621,00
2029	3 740 400,00	+500 000,00	4 240 400,00
2030	3 595 411,00	+500 000,00	4 095 411,00
2031	3 150 000,00	+1 750 000,00	4 900 000,00
2032	3 150 000,00	+1 750 000,00	4 900 000,00
2033	2 850 000,00	+2 500 000,00	5 350 000,00
2034	3 000 000,00	+2 500 000,00	5 500 000,00
2035	3 000 000,00	+2 500 000,00	5 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 20 750 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2026	5 500 000,00	10 250 000,00	150 000,00	15 600 000,00
2027	15 600 000,00	5 000 000,00	150 000,00	20 450 000,00
2028	20 450 000,00	0,00	400 000,00	20 050 000,00
2029	20 050 000,00	0,00	650 000,00	19 400 000,00
2030	19 400 000,00	0,00	650 000,00	18 750 000,00
2031	18 750 000,00	0,00	1 900 000,00	16 850 000,00
2032	16 850 000,00	0,00	1 900 000,00	14 950 000,00
2033	14 950 000,00	0,00	3 950 000,00	11 000 000,00
2034	11 000 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2035	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00

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”.

Splata 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	400 000,00	4 119 621,00
2029	3 590 400,00	650 000,00	4 240 400,00
2030	3 445 411,00	650 000,00	4 095 411,00
2031	3 000 000,00	1 900 000,00	4 900 000,00
2032	3 000 000,00	1 900 000,00	4 900 000,00
2033	1 400 000,00	3 950 000,00	5 350 000,00
2034	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2035	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00

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	4,50%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,54%	11,77%	TAK	13,07%	TAK
2027	5,03%	10,54%	TAK	11,85%	TAK
2028	5,42%	9,43%	TAK	10,74%	TAK
2029	5,16%	7,72%	TAK	9,03%	TAK
2030	4,71%	7,00%	TAK	8,31%	TAK
2031	5,53%	6,08%	TAK	7,39%	TAK
2032	5,17%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2033	5,21%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2034	4,97%	6,51%	TAK	6,51%	TAK
2035	4,66%	6,60%	TAK	6,60%	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. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Mykanów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 66 040,72 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 66 040,72 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap I – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 601 249,73 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 601 249,73 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów -etap II - ulica prosta wraz z odwodnieniem – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 232 508,64 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 232 508,64 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
4. Poprawa efektywności gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Mykanów poprzez budowę PSZOK – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 349 850,20 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 349 850,20 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
5. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Mykanów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 011 327,38 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 011 327,38 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
6. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap I – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 564 816,76 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 564 816,76 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
7. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów -etap II - ulica prosta wraz z odwodnieniem – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 153 583,36 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 153 583,36 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
8. Poprawa efektywności gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Mykanów poprzez budowę PSZOK – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 997 860,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 997 860,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
9. Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
10. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap V – 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.
11. Przebudowa drogi gminnej ul. Brzozowa w miejscowości Rybna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
12. Rozbudowa drogi gminnej ul. Lipowej w miejscowości Radostków oraz Rybna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 000,00 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. 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 limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 41 616,63 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 41 616,63 zł;
 2. 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 majątkowa) obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 235 063,33 zł;
 4. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 235 063,33 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej SPSK im. Dzieci Fatimskich o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 414 510,00 zł;
 2. Budowa zaplecza socjalno- szatniowego na boisku sportowym w miejscowości Cykarzew Północny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 6. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 45 500,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 308 507,26	-41 616,63	16 266 890,63
2026	20 273 133,09	+592 087,72	20 865 220,81
2027	41 062,83	+567 663,63	608 726,46
2028	0,00	+131 514,57	131 514,57

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	17 900 142,18	-775 053,33	17 125 088,85
2026	5 267 687,44	+10 993 997,38	16 261 684,82
2027	1 100 663,33	+10 886 733,33	11 987 396,66
2028	0,00	+2 412 920,12	2 412 920,12

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.