

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 857 985,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 467 076,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 325 062,08 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 933 175,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 193 256,53 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 126 431,69 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 967 916,97 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	131 011 236,96	-2 857 985,37	128 153 251,59
Dochody bieżące	116 578 481,18	+467 076,71	117 045 557,89
Dotacje bieżące	25 485 011,32	+467 076,71	25 952 088,03
Dochody majątkowe	14 432 755,78	-3 325 062,08	11 107 693,70
Wydatki ogółem	138 054 343,72	-2 933 175,16	135 121 168,56
Wydatki bieżące	116 456 334,79	+193 256,53	116 649 591,32
Wynagrodzenia i pochodne	55 261 042,41	-915 897,47	54 345 144,94
Pozostałe wydatki bieżące	59 122 792,38	+1 109 154,00	60 231 946,38
Wydatki majątkowe	21 598 008,93	-3 126 431,69	18 471 577,24
Wynik budżetu	-7 043 106,76	+75 189,79	-6 967 916,97

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zwiększenie dotacji na inwestycje w 2026 r. wynika z przeniesienia realizacji przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej SPSK im. Dzieci Fatimskich o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rybna". Dokonano także zwiększenia dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2026-2027 do poziomu ich przeciętnej w ostatnich latach.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 579 921,68	+3 675 870,69	9 255 792,37
2027	6 270 122,66	+200 000,00	6 470 122,66

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	16 461 990,29	+3 675 870,69	20 137 860,98
2027	12 003 026,66	+200 000,00	12 203 026,66

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 75 189,79 zł i po zmianach wynoszą 10 234 566,97 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	10 309 756,76	-75 189,79	10 234 566,97
Wolne środki	1 980 445,81	-75 189,79	1 905 256,02

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	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%	11,81%	TAK	13,12%	TAK
2027	5,03%	10,58%	TAK	11,89%	TAK
2028	5,42%	9,47%	TAK	10,78%	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)
2029	5,16%	7,76%	TAK	9,07%	TAK
2030	4,71%	7,05%	TAK	8,35%	TAK
2031	5,53%	6,13%	TAK	7,43%	TAK
2032	5,17%	5,91%	TAK	5,91%	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. Uregulowanie pasa drogowego drogi gminnej - ul. Kolejowej w Mykanowie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 500,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap VI – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 210 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap VII – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 282 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 282 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
4. Budowa uzupełniającego zasilania elektrycznego na targowisku w Mykanowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 52 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 850,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Borowno przy ul. Długosza i Borowno Kolonia przy ul. Częstochowskiej i Klonowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 200,00 zł;
 2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 200,00 zł;

2. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Jamno przy ul. Kruszyńskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 230,00 zł;
 4. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 230,00 zł;
3. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Lubojna przy ul. Częstochowskiej i Rybna przy ul. Krętej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 230,00 zł;
 6. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 230,00 zł;
4. 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.:
 7. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 505 870,69 zł;
 8. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 505 870,69 zł;
 9. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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]
2026	20 865 220,81	+15 760,00	20 880 980,81

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	17 125 088,85	-3 455 870,69	13 669 218,16
2026	16 261 684,82	+3 511 870,69	19 773 555,51
2027	11 987 396,66	+208 000,00	12 195 396,66
2028	2 412 920,12	+280 000,00	2 692 920,12

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.