

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 505 920,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 985 660,38 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 520 260,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 609 794,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 971 395,36 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 361 600,98 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 071 790,97 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	128 153 251,59	+1 505 920,38	129 659 171,97
Dochody bieżące	117 045 557,89	+985 660,38	118 031 218,27
Dotacje bieżące	25 952 088,03	+985 660,38	26 937 748,41
Dochody majątkowe	11 107 693,70	+520 260,00	11 627 953,70
Wydatki ogółem	135 121 168,56	+609 794,38	135 730 962,94
Wydatki bieżące	116 649 591,32	+971 395,36	117 620 986,68
Wynagrodzenia i pochodne	54 345 144,94	+35 747,52	54 380 892,46
Pozostałe wydatki bieżące	60 231 946,38	+935 647,84	61 167 594,22
Wydatki majątkowe	18 471 577,24	-361 600,98	18 109 976,26
Wynik budżetu	-6 967 916,97	+896 126,00	-6 071 790,97

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	123 152 137,75	+311 000,00	123 463 137,75

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	20 137 860,98	+436 765,20	20 574 626,18

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 770 360,80 zł i po zmianach wynoszą 9 464 206,17 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 125 765,20 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie

uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 125 765,20 zł.

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	10 234 566,97	-770 360,80	9 464 206,17
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 794 310,95	-100 365,00	2 693 945,95
Wolne środki	1 905 256,02	-669 995,80	1 235 260,22
Rozchody budżetu	3 266 650,00	+125 765,20	3 392 415,20
Inne rozchody	0,00	+125 765,20	125 765,20

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+125 765,20	125 765,20

Źródło: opracowanie własne.

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	4,79%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,90%	11,81%	TAK	13,12%	TAK
2027	4,94%	10,63%	TAK	11,94%	TAK
2028	4,89%	9,52%	TAK	10,83%	TAK
2029	5,16%	7,81%	TAK	9,12%	TAK
2030	4,71%	7,09%	TAK	8,40%	TAK
2031	5,53%	6,17%	TAK	7,48%	TAK
2032	5,17%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2033	5,21%	6,50%	TAK	6,50%	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. Podział geodezyjny drogi gminnej z nieruchomości położonych w obrębie 0025 Wierchowisko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Organizacja Spartakiady 2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 160 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Remont ul. Klonowej w miejscowości Borowno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 209 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 9 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
4. Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej ma lata 2027-2029 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 25 461,00 zł, w tym w 2025 r. – 11 070,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 461,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
5. Budowa drogi gminnej w miejscowości Stary Cykarzew ul. Dębowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 274 551,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 270 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
6. Przebudowa drogi gminnej ulicy Leśnej w miejscowości Stary Broniszew, Gmina Mykanów w granicach działek nr 18/1, 145 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania

wynoszą 526 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 526 000,00 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. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 915,00 zł;
 2. Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 2. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 915,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Stary Cykarzew - ul. Dębowa.

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	16 266 890,63	+182 985,00	16 449 875,63
2026	20 880 980,81	+245 535,00	21 126 515,81
2027	608 726,46	+2 952,00	611 678,46
2028	131 514,57	+2 952,00	134 466,57
2029	0,00	+2 952,00	2 952,00

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	13 669 218,16	-7 466,00	13 661 752,16
2026	19 773 555,51	+800 551,00	20 574 106,51

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.