

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 37 187,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 37 187,18 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 952 782,82 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 37 987,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 990 770,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 750 180,49 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	130 261 942,06	+37 187,18	130 299 129,24
Dochody bieżące	119 676 641,23	+37 187,18	119 713 828,41
Dotacje bieżące	27 785 171,37	+37 187,18	27 822 358,55
Wydatki ogółem	134 002 092,55	-952 782,82	133 049 309,73
Wydatki bieżące	116 791 783,13	+37 987,18	116 829 770,31
Wynagrodzenia i pochodne	53 146 141,15	-33 610,99	53 112 530,16
Pozostałe wydatki bieżące	61 723 141,98	+71 598,17	61 794 740,15
Wydatki majątkowe	17 210 309,42	-990 770,00	16 219 539,42
Wynik budżetu	-3 740 150,49	+989 970,00	-2 750 180,49

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów wartości dla roku 2026 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2026 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2027 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2026-2035. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

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

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	117 724 003,05	-761 170,00	116 962 833,05

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 466 496,22	+761 170,00	16 227 666,22

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 989 970,00 zł i po zmianach wynoszą 6 266 830,49 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	7 256 800,49	-989 970,00	6 266 830,49
Wolne środki	4 527 854,54	-989 970,00	3 537 884,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 9 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2028-2035. 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]
2026	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	3 000 000,00	6 000 000,00	0,00	9 000 000,00
2028	9 000 000,00	0,00	50 000,00	8 950 000,00
2029	8 950 000,00	0,00	50 000,00	8 900 000,00
2030	8 900 000,00	0,00	50 000,00	8 850 000,00
2031	8 850 000,00	0,00	350 000,00	8 500 000,00
2032	8 500 000,00	0,00	350 000,00	8 150 000,00
2033	8 150 000,00	0,00	1 950 000,00	6 200 000,00
2034	6 200 000,00	0,00	2 850 000,00	3 350 000,00
2035	3 350 000,00	0,00	3 350 000,00	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 2028-2035. 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	0,00	3 278 400,00
2027	3 278 999,00	0,00	3 278 999,00
2028	3 719 621,00	50 000,00	3 769 621,00
2029	3 590 400,00	50 000,00	3 640 400,00
2030	3 445 411,00	50 000,00	3 495 411,00
2031	3 000 000,00	350 000,00	3 350 000,00
2032	3 000 000,00	350 000,00	3 350 000,00
2033	1 400 000,00	1 950 000,00	3 350 000,00
2034	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2035	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00

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	4,59%	13,66%	TAK	14,97%	TAK
2026	4,17%	12,14%	TAK	13,45%	TAK
2027	3,64%	11,38%	TAK	12,69%	TAK
2028	3,74%	10,65%	TAK	11,95%	TAK
2029	3,87%	9,35%	TAK	10,66%	TAK
2030	3,62%	8,99%	TAK	10,29%	TAK
2031	3,65%	8,46%	TAK	9,77%	TAK
2032	3,41%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2033	3,19%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2034	2,56%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2035	2,78%	9,30%	TAK	9,30%	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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednolicenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2025 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa drogi ul. Czereśniowej w miejscowości Czarny Las – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap IV – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 156 719,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 156 719,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolnej w miejscowości Wierzchowisko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
4. Utwardzenie terenu części działki ew. nr 310 w miejscowości Borowno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady

planowane na realizację zadania wynoszą 29 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

5. Przebudowa drogi gminnej nr 599041S w ramach zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja drogi transportu rolnego Mykanów — Stary Cykarzew na działkach ew. nr 984, 1100/2, 1099/2 w miejscowości Stary Cykarzew, gm. Mykanów" część 2 obejmująca działki 1100/2, 1099/2.
– zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 474 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 474 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
6. Budowa strażnicy dla OSP Grabowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 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. Remont ul. Klonowej w miejscowości Borowno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 37 920,00 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 37 920,00 zł;
 2. Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w miejscowości Wola Kiedrzyńska ul. Mykanowska, ul. Mała i ul. Osiedlowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 526,00 zł;
 4. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 21 526,00 zł;
 5. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kuźnica Lechowa, Nowa Rybna, Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 6. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 193 725,00 zł;
 7. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 193 725,00 zł;
 8. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 4. Przebudowa drogi gminnej ul. Brzozowa w miejscowości Rybna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 9. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 10. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 000,00 zł;
 11. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;

5. Budowa uzupełniającego zasilania elektrycznego na targowisku w Mykanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 12. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200,00 zł;
 13. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 200,00 zł;
6. Przebudowa drogi gminnej ulicy Leśnej w miejscowości Stary Broniszew, Gmina Mykanów w granicach działek nr 18/1, 145 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 14. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 178 000,00 zł;
 15. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 178 000,00 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]
2026	22 405 923,97	+37 920,00	22 443 843,97

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	12 537 071,44	-95 251,00	12 441 820,44
2026	14 793 520,45	+787 170,00	15 580 690,45

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.