

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 500,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 500,70 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 500,70 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 64 701,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 75 202,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	133 218 899,27	+10 500,70	133 229 399,97
Dochody bieżące	124 459 470,33	+10 500,70	124 469 971,03
Dotacje bieżące	28 024 565,33	+531,51	28 025 096,84
Pozostałe	20 293 679,00	+9 969,19	20 303 648,19
Wydatki ogółem	133 190 499,27	+10 500,70	133 200 999,97
Wydatki bieżące	116 962 833,05	-64 701,30	116 898 131,75
Wynagrodzenia i pochodne	53 824 816,55	-118 290,60	53 706 525,95
Pozostałe wydatki bieżące	61 538 016,50	+53 589,30	61 591 605,80
Wydatki majątkowe	16 227 666,22	+75 202,00	16 302 868,22

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 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]
2026	3 278 400,00	0,00	3 278 400,00
2027	3 278 999,00	0,00	3 278 999,00

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

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów na lata 2026-2035 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)
2026	4,17%	13,18%	TAK	15,14%	TAK
2027	3,64%	12,43%	TAK	14,40%	TAK
2028	3,74%	11,69%	TAK	13,66%	TAK
2029	3,87%	10,40%	TAK	12,37%	TAK
2030	3,62%	10,03%	TAK	12,00%	TAK
2031	3,65%	9,51%	TAK	11,47%	TAK
2032	3,41%	8,39%	TAK	10,36%	TAK
2033	3,19%	9,26%	TAK	9,26%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Szkoły Przyszłości ZSP w Lubojnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 492,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 992,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 992,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LUBOJNIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Szkoły Przyszłości ZSP w Lubojnie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 992,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Likwidacja nielegalnego składowiska odpadów niebezpiecznych w miejscowości Kokawa, gmina Mykanów, powiat częstochowski, województwo śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 966,81 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	21 676 830,22	-1 025,19	21 675 805,03

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]
2026	15 580 690,45	+1 992,00	15 582 682,45

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.