

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 489 514,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 455 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 034 514,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 933 107,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 669 800,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 263 307,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 615 193,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	133 358 754,21	+5 489 514,00	138 848 268,21
Dochody bieżące	124 599 325,27	+4 455 000,00	129 054 325,27
Dotacje bieżące	28 154 451,08	+4 455 000,00	32 609 451,08
Dochody majątkowe	8 759 428,94	+1 034 514,00	9 793 942,94
Wydatki ogółem	134 530 354,21	+6 933 107,00	141 463 461,21
Wydatki bieżące	116 851 340,99	+4 669 800,00	121 521 140,99
Pozostałe wydatki bieżące	61 527 102,90	+4 669 800,00	66 196 902,90
Wydatki majątkowe	17 679 013,22	+2 263 307,00	19 942 320,22
Wynik budżetu	-1 171 600,00	-1 443 593,00	-2 615 193,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2028	124 349 656,00	+106 250,00	124 455 906,00
2029	128 042 457,00	+54 750,00	128 097 207,00
2030	131 296 781,00	+3 250,00	131 300 031,00
2031	134 588 363,00	-40 750,00	134 547 613,00
2032	137 910 706,00	-77 250,00	137 833 456,00
2033	141 237 182,00	-73 750,00	141 163 432,00
2034	144 637 601,00	-7 750,00	144 629 851,00
2035	148 099 614,00	+18 250,00	148 117 864,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	21 457 425,87	+2 000 000,00	23 457 425,87
2028	4 487 837,00	-1 056 250,00	3 431 587,00
2029	4 948 157,00	-1 004 750,00	3 943 407,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	5 836 889,00	-953 250,00	4 883 639,00
2031	6 501 082,00	-609 250,00	5 891 832,00
2032	6 789 725,00	-572 750,00	6 216 975,00
2033	7 164 509,00	+1 023 750,00	8 188 259,00
2034	8 057 883,00	+1 857 750,00	9 915 633,00
2035	7 984 508,00	-668 250,00	7 316 258,00

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]
2028	1 263 531,00	+106 250,00	1 369 781,00
2029	1 078 281,00	+54 750,00	1 133 031,00
2030	899 885,00	+3 250,00	903 135,00
2031	728 750,00	-40 750,00	688 000,00
2032	561 250,00	-77 250,00	484 000,00
2033	393 750,00	-73 750,00	320 000,00
2034	238 750,00	-7 750,00	231 000,00
2035	83 750,00	+18 250,00	102 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 443 593,00 zł i po zmianach wynoszą 5 893 593,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 450 000,00	+1 443 593,00	5 893 593,00
Wolne środki	1 200 000,00	+1 443 593,00	2 643 593,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	6 000 000,00	+2 000 000,00	8 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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	3 769 621,00	+950 000,00	4 719 621,00
2029	3 640 400,00	+950 000,00	4 590 400,00
2030	3 495 411,00	+950 000,00	4 445 411,00
2031	3 350 000,00	+650 000,00	4 000 000,00
2032	3 350 000,00	+650 000,00	4 000 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	3 350 000,00	-950 000,00	2 400 000,00
2034	2 850 000,00	-1 850 000,00	1 000 000,00
2035	3 350 000,00	+650 000,00	4 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 11 000 000,00 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	8 000 000,00	0,00	11 000 000,00
2028	11 000 000,00	0,00	1 000 000,00	10 000 000,00
2029	10 000 000,00	0,00	1 000 000,00	9 000 000,00
2030	9 000 000,00	0,00	1 000 000,00	8 000 000,00
2031	8 000 000,00	0,00	1 000 000,00	7 000 000,00
2032	7 000 000,00	0,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2033	6 000 000,00	0,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2034	5 000 000,00	0,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2035	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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]
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	1 000 000,00	4 719 621,00
2029	3 590 400,00	1 000 000,00	4 590 400,00
2030	3 445 411,00	1 000 000,00	4 445 411,00
2031	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2032	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2033	1 400 000,00	1 000 000,00	2 400 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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	15,18%	TAK
2027	3,64%	12,42%	TAK	14,43%	TAK
2028	4,77%	11,69%	TAK	13,69%	TAK
2029	4,82%	10,40%	TAK	12,40%	TAK
2030	4,49%	10,03%	TAK	12,03%	TAK
2031	4,19%	9,50%	TAK	11,51%	TAK
2032	3,91%	8,39%	TAK	10,39%	TAK
2033	2,31%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2034	1,02%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2035	3,32%	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 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. Przebudowa drogi gminnej nr 599023S w ramach zadania inwestycyjnego pn. Budowa ulicy Zachodniej w Radostkowie od DW 483 do skrzyżowania z ulicą Lipową w Radostkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 820 886,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 910 443,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 820 886,00 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 obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Remont ul. Klonowej w miejscowości Borowno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 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	21 675 805,03	+15 000,00	21 690 805,03

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	16 779 342,45	+1 910 443,00	18 689 785,45
2027	21 456 561,94	+1 910 443,00	23 367 004,94

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.