

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 79,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 79,38 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 159 499,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 139 499,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 774 613,00 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 | 138 848 268,21 | +79,38 | 138 848 347,59 |
| Dochody bieżące | 129 054 325,27 | +79,38 | 129 054 404,65 |
| Dotacje bieżące | 32 609 451,08 | +79,38 | 32 609 530,46 |
| Wydatki ogółem | 141 463 461,21 | +159 499,38 | 141 622 960,59 |
| Wydatki bieżące | 121 521 140,99 | +139 499,38 | 121 660 640,37 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 53 724 238,09 | -4 520,62 | 53 719 717,47 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 66 196 902,90 | +144 020,00 | 66 340 922,90 |
| Wydatki majątkowe | 19 942 320,22 | +20 000,00 | 19 962 320,22 |
| Wynik budżetu | -2 615 193,00 | -159 420,00 | -2 774 613,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 128 566 632,00 | +16 703,00 | 128 583 335,00 |
| 2028 | 132 607 114,00 | +16 703,02 | 132 623 817,02 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 10 505 416,87 | +1 451 951,00 | 11 957 367,87 |
| 2028 | 0,00 | +513 617,89 | 513 617,89 |

Źródło: opracowanie własne.

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 120 335 624,00 | +16 703,00 | 120 352 327,00 |
| 2028 | 124 455 906,00 | +16 703,02 | 124 472 609,02 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 23 457 425,87 | +1 451 951,00 | 24 909 376,87 |
| 2028 | 3 431 587,00 | +513 617,89 | 3 945 204,89 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 159 420,00 zł i po zmianach wynoszą 6 053 013,00 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 | 5 893 593,00 | +159 420,00 | 6 053 013,00 |
| Wolne środki | 2 643 593,00 | +159 420,00 | 2 803 013,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2035. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota 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 | 15,17% | TAK |
| 2027 | 3,64% | 12,40% | TAK | 14,40% | TAK |
| 2028 | 4,77% | 11,67% | TAK | 13,67% | TAK |
| 2029 | 4,82% | 10,38% | TAK | 12,38% | TAK |
| 2030 | 4,49% | 10,01% | TAK | 12,01% | TAK |
| 2031 | 4,19% | 9,49% | TAK | 11,48% | TAK |
| 2032 | 3,91% | 8,37% | TAK | 10,37% | TAK |
| 2033 | 2,31% | 9,24% | TAK | 9,24% | 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. Budowa sieci kanalizacji grawitacyjnej na terenie Gminy Mykanów - Wola Kiedrzyńska – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 63 619,19 zł, w tym w 2026 r. – 4 920,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 63 619,19 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.
2. Budowa sieci kanalizacji grawitacyjnej na terenie Gminy Mykanów - Wola Kiedrzyńska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 805 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 805 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

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 | 21 690 805,03 | +4 920,00 | 21 695 725,03 |
| 2027 | 1 352 984,50 | +29 349,59 | 1 382 334,09 |
| 2028 | 2 952,00 | +29 349,60 | 32 301,60 |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 23 367 004,94 | +902 500,00 | 24 269 504,94 |
| 2028 | 280 000,00 | +902 500,00 | 1 182 500,00 |

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.