

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 195 974,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 195 974,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 669 803,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 466 206,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 203 597,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 248 442,00 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	138 848 347,59	+195 974,00	139 044 321,59
Dochody bieżące	129 054 404,65	+195 974,00	129 250 378,65
Dotacje bieżące	32 609 530,46	+195 974,00	32 805 504,46
Wydatki ogółem	141 622 960,59	+1 669 803,00	143 292 763,59
Wydatki bieżące	121 660 640,37	+1 466 206,00	123 126 846,37
Wynagrodzenia i pochodne	53 719 717,47	+885 332,04	54 605 049,51
Pozostałe wydatki bieżące	66 340 922,90	+580 873,96	66 921 796,86
Wydatki majątkowe	19 962 320,22	+203 597,00	20 165 917,22
Wynik budżetu	-2 774 613,00	-1 473 829,00	-4 248 442,00

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	124 472 609,02	+3 425,00	124 476 034,02
2029	128 097 207,00	+4 725,00	128 101 932,00
2030	131 300 031,00	+6 025,00	131 306 056,00
2031	134 547 613,00	+7 325,00	134 554 938,00
2032	137 833 456,00	+8 625,00	137 842 081,00
2033	141 163 432,00	+9 925,00	141 173 357,00
2034	144 629 851,00	+11 225,00	144 641 076,00
2035	148 117 864,00	+5 938,00	148 123 802,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	24 909 376,87	+250 000,00	25 159 376,87

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	3 945 204,89	-3 425,00	3 941 779,89
2029	3 943 407,00	-4 725,00	3 938 682,00
2030	4 883 639,00	-6 025,00	4 877 614,00
2031	5 891 832,00	-7 325,00	5 884 507,00
2032	6 216 975,00	-8 625,00	6 208 350,00
2033	8 188 259,00	-9 925,00	8 178 334,00
2034	9 915 633,00	-11 225,00	9 904 408,00
2035	7 316 258,00	-255 938,00	7 060 320,00

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	1 369 781,00	+3 425,00	1 373 206,00
2029	1 133 031,00	+4 725,00	1 137 756,00
2030	903 135,00	+6 025,00	909 160,00
2031	688 000,00	+7 325,00	695 325,00
2032	484 000,00	+8 625,00	492 625,00
2033	320 000,00	+9 925,00	329 925,00
2034	231 000,00	+11 225,00	242 225,00
2035	102 000,00	+5 938,00	107 938,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 473 829,00 zł i po zmianach wynoszą 7 526 842,00 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	6 053 013,00	+1 473 829,00	7 526 842,00
Wolne środki	2 803 013,00	+1 473 829,00	4 276 842,00

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	8 000 000,00	+250 000,00	8 250 000,00

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]
2035	4 000 000,00	+250 000,00	4 250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 11 250 000,00 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	8 250 000,00	0,00	11 250 000,00
2028	11 250 000,00	0,00	1 000 000,00	10 250 000,00
2029	10 250 000,00	0,00	1 000 000,00	9 250 000,00
2030	9 250 000,00	0,00	1 000 000,00	8 250 000,00
2031	8 250 000,00	0,00	1 000 000,00	7 250 000,00
2032	7 250 000,00	0,00	1 000 000,00	6 250 000,00
2033	6 250 000,00	0,00	1 000 000,00	5 250 000,00
2034	5 250 000,00	0,00	1 000 000,00	4 250 000,00
2035	4 250 000,00	0,00	4 250 000,00	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	4 250 000,00	4 250 000,00

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

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)
2027	3,64%	12,22%	TAK	14,21%	TAK
2028	4,77%	11,48%	TAK	13,48%	TAK
2029	4,82%	10,19%	TAK	12,19%	TAK
2030	4,50%	9,82%	TAK	11,82%	TAK
2031	4,20%	9,30%	TAK	11,29%	TAK
2032	3,92%	8,18%	TAK	10,18%	TAK
2033	2,32%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2034	1,03%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2035	3,53%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Termomodernizacja wraz z rozbudową i niezbędną przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowo-usługowego na potrzeby ośrodka zdrowia w ramach zadania - Modernizacja budynku gminnego w Kokawie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 871 000,00 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 871 000,00 zł;
 2. Szkoły Przyszłości ZSP w Lubojnie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Funkcjonowanie komunikacji gminnej na terenie Gminy Mykanów w latach 2024-2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 116 000,00 zł;
 2. Organizacja Spartakiady 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;

3. Budowa drogi gminnej w miejscowości Stary Cykarzew ul. Dębowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 6. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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	21 695 725,03	+136 000,00	21 831 725,03

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	18 689 785,45	+150 000,00	18 839 785,45
2027	24 269 504,94	+871 000,00	25 140 504,94

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.