

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 995 703,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 343 619,68 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 339 323,35 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 675 899,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 441 919,69 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 117 819,32 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 544 103,08 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	92 635 048,84	-1 995 703,67	90 639 345,17
Dochody bieżące	72 678 247,10	+343 619,68	73 021 866,78
Dotacje bieżące	11 717 075,03	+236 238,24	11 953 313,27
Pozostałe	17 913 275,07	+107 381,44	18 020 656,51
Dochody majątkowe	19 956 801,74	-2 339 323,35	17 617 478,39
Sprzedaż majątku	3 800 000,00	+740,00	3 800 740,00
Wydatki ogółem	91 771 141,72	-1 675 899,63	90 095 242,09
Wydatki bieżące	67 114 376,13	+441 919,69	67 556 295,82
Wynagrodzenia i pochodne	33 589 458,38	+22 994,68	33 612 453,06
Pozostałe wydatki bieżące	32 650 917,75	+418 925,01	33 069 842,76
Wydatki majątkowe	24 656 765,59	-2 117 819,32	22 538 946,27
Wynik budżetu	863 907,12	-319 804,04	544 103,08

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zwiększenie to jest skutkiem przesunięcia na lata 2026-2027 realizacji zadań inwestycyjnych, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez w ramach KOF z Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 432 196,00	+3 433 123,38	16 865 319,38
2027	1 300 000,00	+1 870 922,14	3 170 922,14

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 009 101,00	+3 433 123,38	20 442 224,38
2027	5 035 310,00	+1 870 922,14	6 906 232,14

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 319 804,04 zł i po zmianach wynoszą 1 786 534,92 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	1 466 730,88	+319 804,04	1 786 534,92
Wolne środki	1 167 241,93	+319 804,04	1 487 045,97

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Masłów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Masłów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 330 638,00
2026	2 350 000,00
2027	2 325 000,00
2028	2 430 000,00
2029	2 400 000,00
2030	2 200 000,00
2031	2 220 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów na lata 2025-2031 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	5,25%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	15,04%	TAK	15,40%	TAK
2027	4,43%	14,62%	TAK	14,98%	TAK
2028	4,22%	13,30%	TAK	13,66%	TAK
2029	3,87%	11,47%	TAK	11,83%	TAK
2030	3,52%	10,18%	TAK	10,55%	TAK
2031	3,28%	10,71%	TAK	11,07%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Masłów 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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt w ramach ZGGŚ w Bielinach "Rozwój Centrum Lotnictwa w Masłowie Pierwszym oraz infrastruktury wspierającej ruch turystyczny" -etap II - wkład własny Gminy Masłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na

realizację zadania wynoszą 882 352,80 zł, w tym w 2025 r. – 142 425,90 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 882 352,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów. Przedmiotowe zadanie jest realizowane przy dofinansowaniu, które związek pozyskał z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt łącznie obejmuje realizację zadań dla 11 gmin będących członkami związku. Gmina Masłów podobnie jak inne gminy, jest zobowiązana solidarnie do wniesienia wkładu własnego do przedmiotowego projektu.

2. Opracowanie dokumentacji i przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy SP im. Jana Pawła II w Masłowie Pierwszym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 469 526,03 zł, w tym w 2025 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 469 526,03 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Aktualizacja projektu i budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Św. Floriana w Mącholicach Kapitulnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 665 764,14 zł, w tym w 2025 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 665 764,14 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa i modernizacja PSZOK w Dąbrowie gm. Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 460 525,66 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 918 773,33 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 541 752,33 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - e.
 - 2) Projekt w ramach Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego "Zagospodarowanie terenu w centrum Masłowa Pierwszego - etap I" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 646 702,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 094 469,90 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 5 801 171,35 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 706 701,45 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - f.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa placu rekreacyjnego przy ul. Św. Floriana w Mącholicach Kapitulnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 928 592,05	-1 983 270,67	19 945 321,38
2026	10 884 652,00	+5 057 788,05	15 942 440,05
2027	3 500 000,00	+3 150 352,70	6 650 352,70

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.