

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 058 431,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 558 931,98 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 499 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 005 074,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 864 664,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 140 410,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -603 589,51 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	93 703 018,49	+1 058 431,98	94 761 450,47
Dochody bieżące	73 109 545,78	+558 931,98	73 668 477,76
Dotacje bieżące	12 040 992,27	+497 728,20	12 538 720,47
Pozostałe	18 020 656,51	+61 203,78	18 081 860,29
Dochody majątkowe	20 593 472,71	+499 500,00	21 092 972,71
Wydatki ogółem	93 359 965,09	+2 005 074,89	95 365 039,98
Wydatki bieżące	67 643 974,82	+864 664,39	68 508 639,21
Wynagrodzenia i pochodne	33 625 727,66	+8 917,73	33 634 645,39
Pozostałe wydatki bieżące	33 144 247,16	+855 746,66	33 999 993,82
Wydatki majątkowe	25 715 990,27	+1 140 410,50	26 856 400,77
Wynik budżetu	343 053,40	-946 642,91	-603 589,51

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 946 642,91 zł i po zmianach wynoszą 2 934 227,51 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	1 987 584,60	+946 642,91	2 934 227,51
Wolne środki	1 688 095,65	+946 642,91	2 634 738,56

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 splotę 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	5,24%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	14,97%	TAK	15,33%	TAK
2027	4,43%	14,55%	TAK	14,91%	TAK
2028	4,22%	13,22%	TAK	13,58%	TAK
2029	3,87%	11,40%	TAK	11,76%	TAK
2030	3,52%	10,11%	TAK	10,47%	TAK
2031	3,28%	10,64%	TAK	11,00%	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. Wykonanie projektów stałej organizacji ruchu dla przejść dla pieszych oraz innych elementów poprawiających bezpieczeństwo na drogach powiatowych w wybranych lokalizacjach na terenie gminy Masłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 96 884,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 96 884,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
2. Wykonanie projektu odwodnienia odcinka ul. Wspólnej w Woli Kopcowej w sąsiedztwie działki nr ew. 227/5 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Wykonanie projektu odprowadzenia wód opadowych odcinka ul. Kwiatów Polnych w Domaszowicach od przepustu przy działce nr ewid. 445. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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 1 000,00 zł;

- 2) Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego gminy Mastów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 56 583,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 121 708,50 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 178 291,50 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	22 897 365,38	+122 708,50	23 020 073,88
2026	12 551 694,50	+3 592,50	12 555 287,00

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.