

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 5 076 232,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 375 179,65 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 451 412,41 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 943 546,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 749 003,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 692 550,29 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -736 275,68 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	94 761 450,47	-5 076 232,76	89 685 217,71
Dochody bieżące	73 668 477,76	+375 179,65	74 043 657,41
Dotacje bieżące	12 538 720,47	+268 062,21	12 806 782,68
Pozostałe	18 081 860,29	+107 117,44	18 188 977,73
Dochody majątkowe	21 092 972,71	-5 451 412,41	15 641 560,30
Wydatki ogółem	95 365 039,98	-4 943 546,59	90 421 493,39
Wydatki bieżące	68 508 639,21	+1 749 003,70	70 257 642,91
Wynagrodzenia i pochodne	33 634 645,39	+160 773,84	33 795 419,23
Pozostałe wydatki bieżące	33 999 993,82	+1 588 229,86	35 588 223,68
Wydatki majątkowe	26 856 400,77	-6 692 550,29	20 163 850,48
Wynik budżetu	-603 589,51	-132 686,17	-736 275,68

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	77 128 219,00	+455 796,00	77 584 015,00

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 300 000,00	+9 209 036,00	10 509 036,00

Zmiany w dochodach, a w szczególności w dochodach majątkowych wynikają ze zmian harmonogramów realizacji zadań na, które gmina Masłów otrzymała dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego oraz regionalnych Programów Operacyjnych. Zaplanowane w latach 2026-2027 środki są w oparciu o przyznane promesy bądź też już zawarte umowy. Zadania te są ujęte w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF lata 2025-2028”

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]
2027	5 035 310,00	+9 664 832,00	14 700 142,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 132 686,17 zł i po zmianach wynoszą 3 066 913,68 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	2 934 227,51	+132 686,17	3 066 913,68
Wolne środki	2 634 738,56	+132 686,17	2 767 424,73

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

Splatą 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	5,23%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	14,64%	TAK	15,00%	TAK
2027	4,42%	14,23%	TAK	14,59%	TAK
2028	4,22%	13,00%	TAK	13,36%	TAK
2029	3,87%	11,17%	TAK	11,53%	TAK
2030	3,52%	9,88%	TAK	10,25%	TAK
2031	3,28%	10,41%	TAK	10,77%	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 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 878 291,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, w roku 2026 – 142 426,00 zł, w roku 2027 – 735 865,00

2. Wykonanie projektu budowlanego odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w Masłowie Drugim - Dolina Marczakowa od strony Kajetanowa Dolnego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, rok 2026 - 70 000,00 zł.
3. Przebudowa drogi powiatowej w Masłowie Pierwszym ul. Podklonówka oraz Mącholicach Kapitulnych ul.Górna” – etap I - od drogi powiatowej Nr 1306T - Przełom Lubrzanki do krzyżówki drogi gminnej Nr 344002T - ul.Floriana – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł; rok 2027 - 2 000 000,00 zł. Zadanie będzie realizowane w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Kieleckiego.
4. Wykonanie projektu i budowa drogi wewnętrznej działka ew. 330 w Masłowie Pierwszym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 445 163,04 zł, w tym w 2025 r. – 425 852,04 zł.
5. Modernizacja świetlicy szkolnej wraz z dostosowaniem do wymagań BHP w SP w Mącholicach Kapitulnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, rok 2026 - 91 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) "Mobilna Gmina Masłów" w ramach projektu "Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej w Kieleckim Obszarze Funkcjonalnym" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 434 065,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 707 341,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 7.103.633,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 5.112,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) Rozbudowa i modernizacja PSZOK w Dąbrowie gm. Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 904 032,43 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 904 032,43 zł;
 - 3) Projekt w ramach Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego "Zagospodarowanie terenu w centrum Masłowa Pierwszego - etap I" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 190 485,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 726 834,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3.150.353,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Program gospodarki odpadami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 600 000,00 zł;
 - 2) Budowa drogi ul.Ojca Pio w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Budowa drogi ul. Ojca Pio oraz budowa budynku wielofunkcyjnego w Masłowie Drugim" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 131 904,00 zł;

- 3) Projekt budowlany oraz budowa drogi gminnej wraz z chodnikiem oraz rowem odwadniającym ul. Podklonówka II w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 009,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026 o kwotę 22 009,00 zł; w roku 2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 4) Projekt przebudowy odwodnienia wraz z ulepszeniem nawierzchni drogi wewnętrznej w Brzezinkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 300,00 zł;
- 5) Wykonanie projektu oraz budowa drogi wewnętrznej na działce nr 271/2 w Dolinie Marczakowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 000,00 zł;
- 6) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego gminy Masłów - zadanie z roku 2017 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 319 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 319 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Wykonanie projektu odcinka drogi gminnej w ul. Wspólna w Woli Kopcowej (odcinek dł. ok. 180 m od Zajączkowej Strugi w kierunku północnym) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 600 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 600 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Wykonanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Domaszowicach ul. Wiosenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 110 000,00 zł.

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]
2025	4 166 513,74	+600 000,00	4 766 513,74

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 020 073,88	-6 709 943,39	16 310 130,49
2026	12 555 287,00	+167 960,43	12 723 247,43
2027	3 500 000,00	+10 989 881,00	14 489 881,00
2028	0,00	+2 005 112,00	2 005 112,00

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.