

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 333 368,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 333 368,79 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 811 176,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 432 223,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 243 400,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 934 619,40 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	87 432 634,86	+333 368,79	87 766 003,65
Dochody bieżące	75 536 074,56	+333 368,79	75 869 443,35
Dotacje bieżące	14 012 400,77	+394 147,19	14 406 547,96
Pozostałe	18 470 684,79	-60 778,40	18 409 906,39
Wydatki ogółem	90 511 799,54	-811 176,49	89 700 623,05
Wydatki bieżące	71 618 889,45	+432 223,51	72 051 112,96
Wynagrodzenia i pochodne	33 626 449,77	+19 660,87	33 646 110,64
Pozostałe wydatki bieżące	37 118 439,68	+412 562,64	37 531 002,32
Wydatki majątkowe	18 892 910,09	-1 243 400,00	17 649 510,09
Wynik budżetu	-3 079 164,68	+1 144 545,28	-1 934 619,40

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 zmniejszono o 1 144 545,28 zł i po zmianach wynoszą 4 265 257,40 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	5 409 802,68	-1 144 545,28	4 265 257,40
Wolne środki	5 110 313,73	-1 144 545,28	3 965 768,45

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”.

Splata zaciągniętych 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	5,21%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	14,61%	TAK	14,97%	TAK
2027	4,42%	14,19%	TAK	14,55%	TAK
2028	4,22%	12,96%	TAK	13,32%	TAK
2029	3,87%	11,14%	TAK	11,50%	TAK
2030	3,52%	9,85%	TAK	10,21%	TAK
2031	3,28%	10,38%	TAK	10,74%	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. Opracowanie projektu oraz przebudowa budynku świetlicy w Wiśniówce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 131 255,69 zł, w tym w 2025 r. – 35 930,69 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 131 255,69 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) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 63 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa budynku wielofunkcyjnego w Masłowie Drugim 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 244 630,00 zł;

- 2) Opracowanie dokumentacji projektowej sieci kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią oraz przyłączami w ulicach: Wspólnej, Dojazdowej, Złotej w miejscowości Wola Kopcowa, gmina Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 908,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 63 908,00 zł;
- 3) Opracowanie projektu i budowa oświetlenia ulicznego w msc. Masłów Pierwszy ul. Lawendowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 66 371,00 zł;
- 4) Opracowanie projektu i rozbudowa oświetlenia ulicznego w msc. Wola Kopcowa ul. Kielecka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 19 028,00 zł;
- 5) Opracowanie projektu i rozbudowa oświetlenia ulicznego w msc. Wola Kopcowa ul. Podmosławie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 65 760,00 zł;
- 6) Projekt odwodnienia dróg wewnętrznych tłuczniowych: ul. Polna i ul. Jeziorkowa od strony strumienia w kierunku północnym. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 58 800,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Umocnienie elementami ażurowymi rowów przy drodze gminnej w Barczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 88 910,00 zł;
- 8) Wykonanie projektu drogi bitumicznej ul. Granicznej (odcinek od strony wschodniej) w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 32 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 32 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 9) Wykonanie projektu drogi wewnętrznej nr ew. 567/1 i 574/11 w Brzezinkach wraz z odwodnieniem. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4,81 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 500,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 495,19 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Wykonanie projektu odwodnienia oraz przebudowy chodnika i nawierzchni drogi wewnętrznej nr 14/153 i 14/84 w Wiśniówce (ul. Górna od strony kopalni) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 520,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 29 520,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 11) Opracowanie projektu technicznego oraz budowa garażu dla potrzeb OSP w Woli Kopcowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 19 500,00 zł;
- 12) Opracowanie projektu i budowa oświetlenia kompleksu boisk w msc. Wiśniówka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 394,00 zł;
- 13) Opracowanie projektu technicznego oraz realizacja oświetlenia ulicznego przy ul. Klonowej w Domaszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 72 403,00 zł;
- 14) Wykonanie projektu i budowa drogi wewnętrznej działka ew. 330 w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 158 809,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie peronu dla komunikacji w Masłowie Pierwszym na ul. Świętokrzyskiej w okolicach posesji nr 5 i 7..

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]
2025	4 766 513,74	-63 000,00	4 703 513,74
2026	4 821 844,70	+63 000,00	4 884 844,70

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 064 315,49	-838 786,31	14 225 529,18
2026	14 139 062,43	+202 232,19	14 341 294,62

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.