

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 365 880,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 365 880,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 365 880,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 150 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 215 880,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>89 061 574,18</b> | <b>+365 880,00</b> | <b>89 427 454,18</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>77 474 636,51</b> | <b>+365 880,00</b> | <b>77 840 516,51</b> |
| Pozostałe                 | 19 383 479,00        | +365 880,00        | 19 749 359,00        |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>89 061 574,18</b> | <b>+365 880,00</b> | <b>89 427 454,18</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>72 349 163,43</b> | <b>+150 000,00</b> | <b>72 499 163,43</b> |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 684 594,00        | +150 000,00        | 34 834 594,00        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>16 712 410,75</b> | <b>+215 880,00</b> | <b>16 928 290,75</b> |

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów na lata 2026-2031 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2026 | 4,64%                                              | 15,89%                                                   | TAK                                                              | 15,19%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 4,08%                                              | 15,12%                                                   | TAK                                                              | 14,42%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 3,97%                                              | 13,80%                                                   | TAK                                                              | 13,10%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 3,67%                                              | 11,69%                                                   | TAK                                                              | 10,99%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,17%                                              | 10,03%                                                   | TAK                                                              | 9,33%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 2,98%                                              | 10,19%                                                   | TAK                                                              | 9,49%                                        | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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 i budowa przepustu drogowego włączenia drogi wewnętrznej ul. Lawendowa do drogi wojewódzkiej DW745 ul. Lotnicza w Masłowie Pierwszym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 368 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 350 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 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) Wykonanie projektu i budowa 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 240 000,00 zł;
    - b. Pomoc rzeczowa dla Powiatu Kieleckiego na zadanie "Projekt przebudowy drogi powiatowej w Masłowie Pierwszym ul. Podklonówka oraz w Mącholicach Kapitulnych ul. Górna" – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 880,00 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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 14 974 072,48     | +180 880,00 | 15 154 952,48   |

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.