

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 990 894,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 802 419,21 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 188 475,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 504 654,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 834 464,21 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 670 190,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 513 760,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	89 427 454,18	+990 894,21	90 418 348,39
Dochody bieżące	77 840 516,51	+802 419,21	78 642 935,72
Dotacje bieżące	11 148 245,51	+802 419,21	11 950 664,72
Dochody majątkowe	11 586 937,67	+188 475,00	11 775 412,67
Wydatki ogółem	89 427 454,18	+2 504 654,21	91 932 108,39
Wydatki bieżące	72 499 163,43	+834 464,21	73 333 627,64
Wynagrodzenia i pochodne	36 918 317,43	+176 743,53	37 095 060,96
Pozostałe wydatki bieżące	34 834 594,00	+657 720,68	35 492 314,68
Wydatki majątkowe	16 928 290,75	+1 670 190,00	18 598 480,75
Wynik budżetu	0,00	-1 513 760,00	-1 513 760,00

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 zwiększono o 1 513 760,00 zł i po zmianach wynoszą 3 863 760,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 350 000,00	+1 513 760,00	3 863 760,00
Wolne środki	2 350 000,00	+1 513 760,00	3 863 760,00

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
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 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	15,95%	TAK
2027	4,08%	15,11%	TAK	15,17%	TAK
2028	3,97%	13,79%	TAK	13,85%	TAK
2029	3,67%	11,68%	TAK	11,74%	TAK
2030	3,17%	10,02%	TAK	10,08%	TAK
2031	2,98%	10,18%	TAK	10,24%	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 dane z wykonania budżetu.

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

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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 267 500,00 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	15 154 952,48	+267 500,00	15 422 452,48

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.