

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 497 247,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 162 277,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 334 969,70 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 964 760,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 121 791,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 842 969,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 981 273,60 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	90 418 348,39	+497 247,04	90 915 595,43
Dochody bieżące	78 642 935,72	+162 277,34	78 805 213,06
Dotacje bieżące	11 950 664,72	+155 841,34	12 106 506,06
Pozostałe	19 749 359,00	+6 436,00	19 755 795,00
Dochody majątkowe	11 775 412,67	+334 969,70	12 110 382,37
Wydatki ogółem	91 932 108,39	+3 964 760,64	95 896 869,03
Wydatki bieżące	73 333 627,64	+121 791,64	73 455 419,28
Wynagrodzenia i pochodne	37 095 060,96	-210 063,43	36 884 997,53
Pozostałe wydatki bieżące	35 492 314,68	+331 855,07	35 824 169,75
Wydatki majątkowe	18 598 480,75	+3 842 969,00	22 441 449,75
Wynik budżetu	-1 513 760,00	-3 467 513,60	-4 981 273,60

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	73 682 548,00	-314 629,00	73 367 919,00
2028	77 146 177,00	+66 400,00	77 212 577,00
2029	79 402 412,00	+47 428,00	79 449 840,00
2030	81 452 437,00	+28 457,00	81 480 894,00
2031	83 522 622,00	+9 486,00	83 532 108,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	14 700 142,00	-151 498,60	14 548 643,40
2028	4 066 867,00	-532 527,60	3 534 339,40
2029	4 109 796,00	-513 555,60	3 596 240,40
2030	4 538 899,00	-494 584,60	4 044 314,40
2031	4 815 997,00	-475 613,60	4 340 383,40

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	468 562,00	+85 371,00	553 933,00
2028	361 575,00	+66 400,00	427 975,00
2029	252 900,00	+47 428,00	300 328,00
2030	149 400,00	+28 457,00	177 857,00
2031	49 950,00	+9 486,00	59 436,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 467 513,60 zł, w tym przychody z tytułu pożyczek zwiększono o 2 330 638,00 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	3 863 760,00	+3 467 513,60	7 331 273,60
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+2 330 638,00	2 330 638,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+397 913,28	397 913,28
Wolne środki	3 863 760,00	+738 962,32	4 602 722,32

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 325 000,00	+466 127,60	2 791 127,60
2028	2 430 000,00	+466 127,60	2 896 127,60
2029	2 400 000,00	+466 127,60	2 866 127,60
2030	2 200 000,00	+466 127,60	2 666 127,60
2031	2 220 000,00	+466 127,60	2 686 127,60

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	4,89%	15,15%	TAK	15,21%	TAK
2028	4,72%	13,91%	TAK	13,97%	TAK
2029	4,38%	11,81%	TAK	11,87%	TAK
2030	3,83%	10,14%	TAK	10,20%	TAK
2031	3,61%	10,30%	TAK	10,36%	TAK

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Funkcjonowanie nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 w Żłobku Samorządowym "Raj Maluszka" w Domaszowicach - filia w Masłowie Drugim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 722 304,00 zł, w tym w 2026 r. – 220 704,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 722 304,00 zł. Jednostką realizującą jest ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY "RAJ MALUSZKA".
2. Projekt i przebudowa drogi w części ul.Kwiatów Polnych i ul.Klonowej w Domaszowicach – zadanie majątkowe, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 331 675,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 304 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Projekt i przebudowa drogi, budowa chodnika ulicznego przy ulicy Spacerowej w miejscowości Masłów Pierwszy – zadanie majątkowe, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 886 568,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 837 000,00 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) Tworzenie lokalnych systemów wsparcia dla seniorów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52 208,27 zł;
2. 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 :
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 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 10.1.1 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]
2026	7 913 498,79	+272 912,27	8 186 411,06
2027	2 929 424,52	+240 768,00	3 170 192,52
2028	2 800 000,00	+240 768,00	3 040 768,00
2029	0,00	+20 064,00	20 064,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 422 452,48	+3 391 000,00	18 813 452,48

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.