

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 329 540,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 202 047,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 127 493,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 698 588,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 356 904,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 341 684,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 350 321,60 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	90 915 595,43	+329 540,63	91 245 136,06
Dochody bieżące	78 805 213,06	+202 047,63	79 007 260,69
Dotacje bieżące	12 106 506,06	+76 733,63	12 183 239,69
Pozostałe	19 755 795,00	+125 314,00	19 881 109,00
Dochody majątkowe	12 110 382,37	+127 493,00	12 237 875,37
Wydatki ogółem	95 896 869,03	+3 698 588,63	99 595 457,66
Wydatki bieżące	73 455 419,28	+356 904,63	73 812 323,91
Wynagrodzenia i pochodne	36 884 997,53	-9 481,19	36 875 516,34
Pozostałe wydatki bieżące	35 824 169,75	+366 385,82	36 190 555,57
Wydatki majątkowe	22 441 449,75	+3 341 684,00	25 783 133,75
Wynik budżetu	-4 981 273,60	-3 369 048,00	-8 350 321,60

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	83 532 108,00	+233 063,80	83 765 171,80

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 602 111,80 zł i po zmianach wynoszą 10 933 385,40 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 233 063,80 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 233 063,80 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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	7 331 273,60	+3 602 111,80	10 933 385,40
Wolne środki	4 602 722,32	+3 602 111,80	8 204 834,12
Rozchody budżetu	2 350 000,00	+233 063,80	2 583 063,80
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 350 000,00	+233 063,80	2 583 063,80

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]
2031	2 686 127,60	-233 063,80	2 453 063,80

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Masłów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Masłów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 350 000,00	233 063,80	2 583 063,80
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	233 063,80	2 453 063,80

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	4,98%	15,89%	TAK	15,95%	TAK
2027	4,89%	15,12%	TAK	15,18%	TAK
2028	4,72%	13,88%	TAK	13,94%	TAK
2029	4,38%	11,77%	TAK	11,83%	TAK
2030	3,83%	10,11%	TAK	10,17%	TAK
2031	3,30%	10,27%	TAK	10,33%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie sieci wodociągowej w Masłowie Pierwszym ul. Spokojna za cmentarzem - etap III – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 704 476,00 zł, w tym w 2026 r. – 684 476,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 684 476,00 zł.
2. Wykonanie odcinka sieci wodociągowej w działce nr ewid. 580/2 (droga gminna) w msc. Brzezinki, gm. Masłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na zadanie wynoszą 50 000,00 zł, w tym w roku 2026 r. – 0,00 zł, w roku 2027 – 50 000,00 zł Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł.
3. Wykonanie projektu i przebudowy drogi wewnętrznej ul. Podmasłowie w Woli Kopcowej na odcinku od ul. Modrzewiowej (Masłów Pierwszy) do ul. Świętokrzyskiej (Wola Kopcowa) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 495,19 zł, w tym w 2026 r. – 160 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Modernizacja punktu widokowego w Lesie Wolskim nad Zalewem Cedzyna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 zł;
 - b.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wykonanie projektu drogi łączącej ul. Kwiatową z terenem Świetlicy Samorządowej w Dąbrowie wraz z uzyskaniem decyzji ZRID – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 980 000,00 zł;
 - 2) Opracowanie dokumentacji i przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy SP im. Jana Pawła II w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 57 299,90 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	18 813 452,48	+2 961 775,90	21 775 228,38
2027	14 489 881,00	+50 000,00	14 539 881,00

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.