

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 260 365,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 140 365,19 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 120 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 850 946,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 496 529,29 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 354 417,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 6 960 902,70 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 | 91 245 136,06 | +260 365,19 | 91 505 501,25 |
| Dochody bieżące | 79 007 260,69 | +140 365,19 | 79 147 625,88 |
| Dotacje bieżące | 12 183 239,69 | +74 962,16 | 12 258 201,85 |
| Pozostałe | 19 881 109,00 | +65 403,03 | 19 946 512,03 |
| Dochody majątkowe | 12 237 875,37 | +120 000,00 | 12 357 875,37 |
| Wydatki ogółem | 97 615 457,66 | +850 946,29 | 98 466 403,95 |
| Wydatki bieżące | 73 812 323,91 | +496 529,29 | 74 308 853,20 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 36 875 516,34 | +46 406,29 | 36 921 922,63 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 36 190 555,57 | +450 123,00 | 36 640 678,57 |
| Wydatki majątkowe | 23 803 133,75 | +354 417,00 | 24 157 550,75 |
| Wynik budżetu | -6 370 321,60 | -590 581,10 | -6 960 902,70 |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 590 581,10 zł i po zmianach wynoszą 9 543 966,50 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 | 8 953 385,40 | +590 581,10 | 9 543 966,50 |
| Wolne środki | 6 224 834,12 | +590 581,10 | 6 815 415,22 |

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% | 15,04% | TAK | 15,10% | TAK |
| 2028 | 4,72% | 13,86% | TAK | 13,92% | TAK |
| 2029 | 4,38% | 11,76% | TAK | 11,82% | TAK |
| 2030 | 3,83% | 10,09% | TAK | 10,15% | TAK |
| 2031 | 3,30% | 10,25% | TAK | 10,31% | 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.

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 projektu odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w działce nr ewid. 864 ul. Foliowa w msc. Masłów Pierwszy, gm. Masłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 000,00 zł, do realizacji w roku 2027.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt w ramach Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego "Zagospodarowanie terenu w centrum Masłowa Pierwszego - etap I" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 419 779,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 419 779,00 zł;
 - 2) Projekt w ramach ZGGŚ w Bielinach "Rozwój Centrum Historii Lotnictwa w Masłowie Pierwszym oraz infrastruktury wspierającej ruch turystyczny" -etap II - wkład własny Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 419 779,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 90 473,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 510 252,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Program gospodarki odpadami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 241 680,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 8 241 680,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) Opracowanie projektu i budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Masłów Pierwszy ul. Północna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;

- 3) Opracowanie projektu i budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Domaszowice ul.Pogodna – 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.

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] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 3 170 192,52 | +4 120 840,00 | 7 291 032,52 |
| 2028 | 3 040 768,00 | +4 120 840,00 | 7 161 608,00 |

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 19 795 228,38 | +19 527,00 | 19 814 755,38 |
| 2027 | 14 539 881,00 | +125 473,00 | 14 665 354,00 |

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.