

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 798 821,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 798 821,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 798 821,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 302 661,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 503 840,00 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>91 637 315,29</b> | <b>+798 821,42</b>   | <b>92 436 136,71</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>79 279 439,92</b> | <b>+798 821,42</b>   | <b>80 078 261,34</b> |
| Dotacje bieżące           | 12 377 283,89        | +757 661,42          | 13 134 945,31        |
| Pozostałe                 | 19 959 244,03        | +41 160,00           | 20 000 404,03        |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>98 598 217,99</b> | <b>+798 821,42</b>   | <b>99 397 039,41</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>74 928 906,74</b> | <b>+1 302 661,42</b> | <b>76 231 568,16</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 36 919 788,67        | +52 611,00           | 36 972 399,67        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 37 262 866,07        | +1 250 050,42        | 38 512 916,49        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>23 669 311,25</b> | <b>-503 840,00</b>   | <b>23 165 471,25</b> |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

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

### 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 | 4,97%                                              | 15,89%                                                   | TAK                                                              | 15,95%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 4,89%                                              | 14,83%                                                   | TAK                                                              | 14,89%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 4,72%                                              | 14,07%                                                   | TAK                                                              | 14,13%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 4,38%                                              | 12,47%                                                   | TAK                                                              | 12,53%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,83%                                              | 10,81%                                                   | TAK                                                              | 10,87%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 3,30%                                              | 10,96%                                                   | TAK                                                              | 11,02%                                       | 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 projektu odcinka sieci wodociągowej w ul. Polnej w msc. Wola Kopcowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł; rok 2027 – 30 000,00 zł
2. Wykonanie projektu odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Polnej w msc. Wola Kopcowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł; rok 2027- 60 000,00 zł

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) "Mobilna Gmina Masłów" w ramach projektu "Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej w Kieleckim Obszarze Funkcjonalnym" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań i limitu roku 2027 o kwotę 20 000,00 zł;
    - b.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Opracowanie dokumentacji i przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy SP im. Jana Pawła II w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 366 147,93 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 | 19 100 509,73     | -366 147,93 | 18 734 361,80   |
| 2027 | 16 721 677,00     | +110 000,00 | 16 831 677,00   |

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.