

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 228 816,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 239 216,85 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 399,96 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 228 816,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 373 195,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 144 378,52 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 550 115,86	+1 228 816,89	80 778 932,75
Dochody bieżące	64 610 316,20	+1 239 216,85	65 849 533,05
Dotacje bieżące	13 341 426,53	+1 162 901,09	14 504 327,62
Pozostałe	16 246 642,67	+76 315,76	16 322 958,43
Dochody majątkowe	14 939 799,66	-10 399,96	14 929 399,70
Wydatki ogółem	83 710 155,22	+1 228 816,89	84 938 972,11
Wydatki bieżące	62 689 064,17	+1 373 195,41	64 062 259,58
Wynagrodzenia i pochodne	28 914 677,13	+13 341,36	28 928 018,49
Pozostałe wydatki bieżące	32 974 387,04	+1 359 854,05	34 334 241,09
Wydatki majątkowe	21 021 091,05	-144 378,52	20 876 712,53

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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)
2024	6,05%	15,90%	TAK	16,57%	TAK
2025	6,01%	15,00%	TAK	15,67%	TAK
2026	6,01%	13,54%	TAK	14,19%	TAK
2027	5,74%	12,82%	TAK	13,47%	TAK
2028	5,68%	11,08%	TAK	11,73%	TAK
2029	5,40%	8,91%	TAK	9,55%	TAK
2030	4,89%	7,61%	TAK	8,26%	TAK
2031	4,67%	8,48%	TAK	8,48%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2023 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 nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa i modernizacja PSZOK gm. Masłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 77 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 77 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wykonanie projektu oraz budowa sieci wodociągowej w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Wykonanie sieci wodno-kanalizacyjnej ulicy Ojca Pio w msc. Domaszowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 509,00 zł;
 - 2) Wykonanie projektu oraz budowa sieci kanalizacyjnej w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Wykonanie sieci wodno-kanalizacyjnej ulicy Ojca Pio w msc. Domaszowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 509,00 zł;
 - 3) Projektowanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w działce nr ewid.319 w msc. Brzezinki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;
 - 4) Projektowanie odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami w działce nr ewid.319 w msc. Brzezinki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;
 - 5) Opracowanie projektu i wykonanie odwodnienia odcinka ul. Wspólnej w Woli Kopcowej w sąsiedztwie działki nr ew. 216/2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 475,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 8 475,00 zł;
 - 6) Wykonanie projektu odcinka chodnika wraz z przejściem dla pieszych odcinka łączącego drogę krajową S73 z drogą nr ew. 14/84 w Wiśniówce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 8 500,00 zł;

- 7) Wykonanie projektu drogi wewnętrznej ul. Podmasłowie w Woli Kopcowej na odcinku od ul. Modrzewiowej (Masłów Pierwszy) do ul. Świętokrzyskiej (Wola Kopcowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 4 500,00 zł;
- 8) Wykonanie projektu drogi wewnętrznej nr ew. 567/1 i 574/11 w Brzezinkach wraz z odwodnieniem. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 22 500,00 zł;
- 9) Projekt odwodnienia dróg wewnętrznych tłuczniowych: ul. Polna i ul. Jeziorkowa od strony strumienia w kierunku północnym. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 200,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 11 200,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 081 484,60	+33 018,00	16 114 502,60
2025	15 021 110,73	+66 825,00	15 087 935,73

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.