

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr/...../2024

Rady Gminy Masłów

z dnia 15 listopada 2024

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 15 421,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 15 421,42zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 15 421,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 15 421,42zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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	80 829 361,95	+15 421,42	80 844 783,37
Dochody bieżące	65 899 962,25	+15 421,42	65 915 383,67
Dotacje bieżące	14 554 756,82	+15 421,42	14 570 178,24
Wydatki ogółem	84 989 401,31	+15 421,42	85 004 822,73
Wydatki bieżące	64 106 688,78	+15 421,42	64 122 110,20
Wynagrodzenia i pochodne	28 944 231,27	+68 319,00	29 012 550,27
Pozostałe wydatki bieżące	34 362 457,51	-52 897,58	34 309 559,93

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 214 350,00	+2 873 983,73	14 088 333,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 196 419,00	+3 535 005,60	18 731 424,60

Źródło: opracowanie własne.

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 4. 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	16,56%	TAK
2025	5,93%	15,00%	TAK	15,66%	TAK
2026	6,01%	13,70%	TAK	14,34%	TAK
2027	5,74%	12,98%	TAK	13,62%	TAK
2028	5,68%	11,24%	TAK	11,87%	TAK
2029	5,40%	9,06%	TAK	9,70%	TAK
2030	4,89%	7,76%	TAK	8,40%	TAK
2031	4,67%	8,63%	TAK	8,63%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zwiększenie efektywności energetycznej CEiK "Szklany Dom" w Ciekotach, świetlicy w Dolinie Marczałkowej i świetlicy w Dąbrowie - opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 634 020,60 zł, w tym w 2024 r. – 99 015,00 zł; 2025 r. 3.535.005,30 Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 114 502,60	+99 015,00	16 213 517,60
2025	15 087 935,73	+3 535 005,60	18 622 941,33

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.