

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr ...../...../2024

Rady Gminy Masłów

z dnia 28 listopada 2024

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 983 767,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 939 854,51 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 923 622,26 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 983 767,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 445 079,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 428 847,48 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>80 829 361,95</b> | <b>-983 767,75</b>   | <b>79 845 594,20</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>65 899 962,25</b> | <b>+939 854,51</b>   | <b>66 839 816,76</b> |
| Dotacje bieżące           | 14 554 756,82        | +849 414,57          | 15 404 171,39        |
| Pozostałe                 | 16 322 958,43        | +90 439,94           | 16 413 398,37        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>14 929 399,70</b> | <b>-1 923 622,26</b> | <b>13 005 777,44</b> |
| Sprzedaż majątku          | 3 800 000,00         | -1 923 622,26        | 1 876 377,74         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>84 989 401,31</b> | <b>-983 767,75</b>   | <b>84 005 633,56</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>64 106 688,78</b> | <b>+1 445 079,73</b> | <b>65 551 768,51</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 28 944 231,27        | +187 164,17          | 29 131 395,44        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 362 457,51        | +1 257 915,56        | 35 620 373,07        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>20 882 712,53</b> | <b>-2 428 847,48</b> | <b>18 453 865,05</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany te wynikają ze wskaźników i założeń makroekonomicznych przyjętych do opracowania projektu budżetu na 2025 rok.

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 | 6,04%  | 15,90%   | TAK  | 16,56%                                       | TAK   |
| 2025 | 5,26%  | 14,33%   | TAK  | 14,98%                                       | TAK   |
| 2026 | 5,02%  | 12,89%   | TAK  | 13,53%                                       | TAK   |
| 2027 | 4,52%  | 12,39%   | TAK  | 13,03%                                       | TAK   |
| 2028 | 4,31%  | 11,10%   | TAK  | 11,73%                                       | TAK   |
| 2029 | 4,00%  | 9,33%  | TAK  | 9,97%  | TAK   |
| 2030 | 3,72%  | 8,38%  | TAK  | 9,02%  | TAK   |
| 2031 | 3,48%  | 9,64%  | TAK  | 9,64%  | 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.

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 drogi gminnej w ul. Wspólna w Woli Kopcowej (odcinek dł. ok. 180 m od Zajączkowej Strugi w kierunku północnym) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
2. Wykonanie projektu drogi wewnętrznej ul. Wiosenna w Domaszowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 670,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 670,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Projekt przepustu drogowego włączenia drogi wewnętrznej ul. Lawendowa do drogi wojewódzkiej DW745 ul. Lotnicza w Masłowie Pierwszym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
4. Wykonanie projektu odwodnienia oraz przebudowy chodnika i nawierzchni drogi wewnętrznej nr 14/153 i 14/84 w Wiśniówce (ul. Górna od strony kopalni) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 29 520,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 520,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
5. Przebudowa placu zabaw wraz ze zmianą nawierzchni bezpiecznej przy SP w Brzezinkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 67 380,00 zł, w tym w 2024 r. – 7 380,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

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. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 414,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 16 414,00 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 470 000,00 zł;

- 2) Opracowanie dokumentacji projektowej sieci kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią oraz przyłączami w ulicach: Wspólnej, Dojazdowej, Złotej w miejscowości Wola Kopcowa, gmina Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 121 770,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 121 770,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) Opracowanie projektu rozbudowy drogi powiatowej nr 1303T od skrzyżowania z drogą gminną nr 344021T do drogi powiatowej nr 1306T - etap II (od km 5+650 do km 8+280 o długości 2630mb) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 178 800,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 178 800,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 4) Opracowanie projektu rozbudowy drogi powiatowej nr 1303T od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1302T do skrzyżowania z drogą gminną 344021T - etap I (od km 2+350 do km 5+650 o długości 3300mb) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 251 700,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 251 700,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 5) Projekt budowlany oraz budowa drogi gminnej wraz z chodnikiem oraz rowem odwadniającym ul. Podklonówka II w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 120 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 6) Projekt przebudowy odwodnienia wraz z ulepszeniem nawierzchni drogi wewnętrznej w Brzezinkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 800,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 34 800,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 7) Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Odbudowa świetlicy w Barczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 85 839,31 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
  - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 839,31 zł;
- 8) Wykonanie projektu drogi bitumicznej ul. Granicznej (odcinek od strony wschodniej) w Masłowie Pierwszym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 32 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 32 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 9) Wykonanie projektu odwodnienia odcinka drogi powiatowej nr 1304T ul. Przyborowskiego w Domaszowicach w okolicy posesji 80 – 86. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 25 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 10) Zaprojektowanie chodnika ulicznego przy ulicy Spacerowej w miejscowości Masłów Pierwszy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 580,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 26 580,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 11) Zmiany jednostkowe w miejscowych planach zagospodarowania – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 319 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 319 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 12) Zmiany jednostkowe w miejscowych planach zagospodarowania w msc.: Brzezinki; Wola Kopcowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 9 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Projektowanie odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Leśnego Zakątka w działce nr ewid. 603 w msc. Masłów Pierwszy;
2. Wykonanie projektu budowlanego odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w Masłowie Drugim - Dolina Marczakowa od strony Kajetanowa Dolnego.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 3 439 141,23      | +470 000,00 | 3 909 141,23    |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. 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     | -1 244 054,00 | 14 870 448,60   |
| 2025 | 15 087 935,73     | -2 258 999,31 | 12 828 936,42   |
| 2026 | 14 178 745,00     | +16 414,00    | 14 195 159,00   |
| 2027 | 0,00              | +3 500 000,00 | 3 500 000,00    |

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.