



AKCEPTUJĘ

Masłów, dnia 11.12.2024

podpis.....

mgr Tomasz Lato

U C H W A Ł A/...../2024

RADY GMINY MASŁÓW

z dnia grudnia 2024 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2024-2031.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r., poz.1465 ze zm) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.) –

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

W uchwale Nr LXVI/670/2023 Rady Gminy Masłów z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2024-2031, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego”, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia dokonanych zmian, zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Masłów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

mgr Robert Szachnicki

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 497 060,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 855 136,15 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 358 076,02 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 728 923,97 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 213 268,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 515 655,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 934 055,26 zł.

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	79 845 594,20	+497 060,13	80 342 654,33
Dochody bieżące	66 839 816,76	+1 855 136,15	68 694 952,91
Udział we wpływach z PIT	17 062 519,00	+1 936 662,00	18 999 181,00
Subwencja ogólna	17 738 571,00	+63 338,00	17 801 909,00
Dotacje bieżące	15 404 171,39	+25 498,75	15 429 670,14
Pozostałe	16 413 398,37	-170 362,60	16 243 035,77
Dochody majątkowe	13 005 777,44	-1 358 076,02	11 647 701,42
Sprzedaz majątku	1 876 377,74	-1 131 377,00	745 000,74
Wydatki ogółem	84 005 633,56	-728 923,97	83 276 709,59
Wydatki bieżące	65 551 768,51	-213 268,97	65 338 499,54
Wynagrodzenia i pochodne	29 131 395,44	-50 654,40	29 080 741,04
Pozostałe wydatki bieżące	35 620 373,07	-162 614,57	35 457 758,50
Wydatki majątkowe	18 453 865,05	-515 655,00	17 938 210,05
Wynik budżetu	-4 160 039,36	+1 225 984,10	-2 934 055,26

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 zmniejszono o 1 225 984,10 zł i po zmianach wynoszą 5 240 088,26 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 466 072,36	-1 225 984,10	5 240 088,26
Wolne środki	1 225 984,10	-1 225 984,10	0,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Masłów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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 3. 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	5,83%	15,90%	TAK	16,56%	TAK
2025	5,26%	14,54%	TAK	15,19%	TAK
2026	5,02%	13,53%	TAK	14,17%	TAK
2027	4,52%	13,03%	TAK	13,67%	TAK
2028	4,31%	11,74%	TAK	12,37%	TAK
2029	4,00%	9,97%	TAK	10,61%	TAK
2030	3,72%	9,02%	TAK	9,66%	TAK
2031	3,48%	10,28%	TAK	10,28%	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 30.09.2023 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 888,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 16 888,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 148 491,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 148 491,00 zł;
 - 3) Rozbudowa gospodarki wodno-ściekowej w gm. Masłów poprzez: "Opracowanie projektu i budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami - działka ewid. nr 1157/2 ul. Kalinowa w msc. Dąbrowa; Wykonanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w działce nr ewid. 319 w miejscowości Brzezinki; Wykonanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Domaszowicach ul. Wiosenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 46 256,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa placu rekreacyjnego przy ul. Św. Floriana w Mącholicach Kapitułnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 489,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 2) Opracowanie projektu i wykonanie odwodnienia ul. Żeromskiego w Woli Kopcowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 760,00 zł;
- 3) Opracowanie projektu oraz budowa placu zabaw na działce gminnej w sąsiedztwie starego budynku dawnej szkoły w Masłowie Drugim - FS Masłów Drugi (52589,40) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 755,00 zł;
- 4) Projektowanie i wykonanie przyłącza wodociągowego do kompleksu sportowego w msc. Brzezinki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 560,00 zł;
- 5) Wykonanie projektu i przebudowa drogi gminnej 344008T ul. Spokojna 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 8 856,00 zł;
- 6) Wykonanie projektu i przebudowa ul. Polnej w Woli Kopcowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 272,00 zł;
- 7) Wykonanie projektu oraz przebudowa zjazdu z drogi gminnej na działkach nr 149/3 i 148/1 do drogi powiatowej w Mąchocicach Scholasterii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 29 293,00 zł;
- 8) Wykonanie przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr 344028T ul. Dolna w Mąchocicach Kapitulnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 735,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 909 141,23	-16 888,00	3 892 253,23
2025	3 561 301,66	+16 888,00	3 578 189,66

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	14 870 448,60	-294 467,00	14 575 981,60
2025	12 828 936,42	+148 491,00	12 977 427,42

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.