

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr/...../2024
Rady Gminy Masłów
z dnia grudnia 2024

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 668 245,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 026 321,15 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 358 076,02 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 557 738,97 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 213 268,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 344 470,00 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	+668 245,13	80 513 839,33
Dochody bieżące	66 839 816,76	+2 026 321,15	68 866 137,91
Udział we wpływach z PIT	17 062 519,00	+1 936 662,00	18 999 181,00
Subwencja ogólna	17 738 571,00	+131 554,00	17 870 125,00
Dotacje bieżące	15 404 171,39	+25 498,75	15 429 670,14
Pozostałe	16 413 398,37	-67 393,60	16 346 004,77
Podatek od nieruchomości	7 561 423,00	+152 969,00	7 714 392,00
Dochody majątkowe	13 005 777,44	-1 358 076,02	11 647 701,42
Sprzedaż majątku	1 876 377,74	-1 131 377,00	745 000,74
Wydatki ogółem	84 005 633,56	-557 738,97	83 447 894,59
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	-344 470,00	18 109 395,05
Wynik budżetu	-4 160 039,36	+1 225 984,10	-2 934 055,26

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 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.

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	5,81%	15,90%	TAK	16,56%	TAK
2025	5,26%	14,58%	TAK	15,24%	TAK
2026	5,02%	13,57%	TAK	14,21%	TAK
2027	4,52%	13,07%	TAK	13,71%	TAK
2028	4,31%	11,78%	TAK	12,42%	TAK
2029	4,00%	10,01%	TAK	10,65%	TAK
2030	3,72%	9,07%	TAK	9,70%	TAK
2031	3,48%	10,32%	TAK	10,32%	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 budynku wielofunkcyjnego w Masłowie Drugim w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Budowa drogi ul. Ojca Pio oraz budowa budynku wielofunkcyjnego w Masłowie Drugim" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 171 185,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 171 185,00 zł;
 - 2) Budowa placu rekreacyjnego przy ul. Św. Floriana 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 20 489,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) 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;
- 4) 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;
- 5) 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;
- 6) 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;
- 7) 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;
- 8) 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;
- 9) 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	-123 282,00	14 747 166,60
2025	12 828 936,42	-22 694,00	12 806 242,42

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.