

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr ...../...../2025  
Rady Gminy Masłów  
z dnia ..... stycznia 2025



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 115 778,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 189 274,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 926 504,97 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 531 255,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 221 157,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 310 097,88 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 915 161,85 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 2025 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>92 204 793,40</b>	<b>+2 115 778,97</b>	<b>94 320 572,37</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>72 279 357,36</b>	<b>+189 274,00</b>	<b>72 468 631,36</b>
Dotacje bieżące	11 337 422,29	+189 274,00	11 526 696,29
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>19 925 436,04</b>	<b>+1 926 504,97</b>	<b>21 851 941,01</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>89 874 155,40</b>	<b>+2 531 255,12</b>	<b>92 405 410,52</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>66 411 296,20</b>	<b>+221 157,24</b>	<b>66 632 453,44</b>
Wynagrodzenia i pochodne	33 360 362,53	+372,00	33 360 734,53
Pozostałe wydatki bieżące	32 176 933,67	+220 785,24	32 397 718,91
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 462 859,20</b>	<b>+2 310 097,88</b>	<b>25 772 957,08</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 330 638,00</b>	<b>-415 476,15</b>	<b>1 915 161,85</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 415 476,15 zł i po zmianach wynoszą 415 476,15 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 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>+415 476,15</b>	<b>415 476,15</b>
Wolne środki	0,00	+415 476,15	415 476,15

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Masłów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 330 638,00
2026	2 350 000,00
2027	2 325 000,00
2028	2 430 000,00
2029	2 400 000,00
2030	2 200 000,00
2031	2 220 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów na lata 2025-2031 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)
2025	5,26%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	15,08%	TAK	15,44%	TAK
2027	4,43%	14,66%	TAK	15,02%	TAK
2028	4,22%	13,34%	TAK	13,70%	TAK
2029	3,87%	11,51%	TAK	11,87%	TAK
2030	3,52%	10,23%	TAK	10,59%	TAK
2031	3,28%	10,75%	TAK	11,11%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Funkcjonowanie nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 w Żłobku Samorządowym "Raj Maluszka" w Domaszowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 451 440,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 480,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 413 820,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
2. Zwiększenie efektywności energetycznej Centrum Edukacji i Kultury "Szklany Dom" w Ciekotach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 428 476,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 655 396,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 388 500,52 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Zwiększenie efektywności energetycznej świetlicy samorządowej w Dąbrowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 537 539,00 zł, w tym w 2025 r. – 352 091,92 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 508 018,34 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
4. Zwiększenie efektywności energetycznej świetlicy samorządowej w Dolinie Marczakowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 551 998,00 zł, w tym w 2025 r. – 362 112,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 522 477,04 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) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 69 503,24 zł;
  - 2) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Masłów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 69 503,24 zł;
  - 3) Rozbudowa i modernizacja PSZOK w Dąbrowie gm. Masłów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 909 030,50	+219 983,24	4 129 013,74
2026	3 883 864,70	+150 480,00	4 034 344,70
2027	16 564,52	+112 860,00	129 424,52

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 118 685,66	+2 310 097,88	23 428 783,54
2026	10 841 652,00	+1 049 394,78	11 891 046,78

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.