

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 2 521 255,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 221 157,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 300 097,88 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 925 161,85 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]
Dochody ogółem	92 204 793,40	+2 115 778,97	94 320 572,37
Dochody bieżące	72 279 357,36	+189 274,00	72 468 631,36
Dotacje bieżące	11 337 422,29	+189 274,00	11 526 696,29
Dochody majątkowe	19 925 436,04	+1 926 504,97	21 851 941,01
Wydatki ogółem	89 874 155,40	+2 521 255,12	92 395 410,52
Wydatki bieżące	66 411 296,20	+221 157,24	66 632 453,44
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
Wydatki majątkowe	23 462 859,20	+2 300 097,88	25 762 957,08
Wynik budżetu	2 330 638,00	-405 476,15	1 925 161,85

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 405 476,15 zł i po zmianach wynoszą 405 476,15 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]
Przychody budżetu	0,00	+405 476,15	405 476,15
Wolne środki	0,00	+405 476,15	405 476,15

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 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)
2025	5,26%	15,70%	TAK	15,66%	TAK
2026	4,91%	15,08%	TAK	15,04%	TAK
2027	4,43%	14,66%	TAK	14,62%	TAK
2028	4,22%	13,34%	TAK	13,30%	TAK
2029	3,87%	11,51%	TAK	11,47%	TAK
2030	3,52%	10,23%	TAK	10,18%	TAK
2031	3,28%	10,75%	TAK	10,71%	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.

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]
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 5. 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	+2 300 097,88	23 418 783,54
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.