

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 219 950,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 186 934,11 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 33 016,53 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 823 339,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 377 826,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 445 513,29 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 727 249,05 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>+219 950,64</b> | <b>92 424 744,04</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>72 279 357,36</b> | <b>+186 934,11</b> | <b>72 466 291,47</b> |
| Dotacje bieżące           | 11 337 422,29        | +166 934,11        | 11 504 356,40        |
| Pozostałe                 | 18 048 575,07        | +20 000,00         | 18 068 575,07        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>19 925 436,04</b> | <b>+33 016,53</b>  | <b>19 958 452,57</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>89 874 155,40</b> | <b>+823 339,59</b> | <b>90 697 494,99</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>66 411 296,20</b> | <b>+377 826,30</b> | <b>66 789 122,50</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 33 360 362,53        | +28 929,68         | 33 389 292,21        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 32 176 933,67        | +348 896,62        | 32 525 830,29        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>23 462 859,20</b> | <b>+445 513,29</b> | <b>23 908 372,49</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>2 330 638,00</b>  | <b>-603 388,95</b> | <b>1 727 249,05</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 603 388,95 zł i po zmianach wynoszą 603 388,95 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>+603 388,95</b> | <b>603 388,95</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00              | +299 488,95        | 299 488,95        |
| Wolne środki                       | 0,00              | +303 900,00        | 303 900,00        |

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  | 16,06%                                       | TAK   |
| 2026 | 4,91%  | 15,09%   | TAK  | 15,45%                                       | TAK   |
| 2027 | 4,43%  | 14,68%   | TAK  | 15,04%                                       | TAK   |
| 2028 | 4,22%  | 13,35%   | TAK  | 13,71%                                       | TAK   |
| 2029 | 3,87%  | 11,53%   | TAK  | 11,89%                                       | TAK   |
| 2030 | 3,52%  | 10,24%   | TAK  | 10,60%                                       | TAK   |
| 2031 | 3,28%  | 10,77%   | TAK  | 11,13%                                       | 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 dane z wykonania budżetu.

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. Wykonanie projektu odcinka drogi gminnej w ul. Wspólna w Woli Kopcowej (odcinek dł. ok. 180 m od Zajęczkowej 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 2025 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
3. Wykonanie projektu parkingu przy boisku sportowym w Brzezinkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 32 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 32 000,00 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) 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;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Umocnienie elementami ażurowymi rowów przy drodze gminnej w Barczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 305 000,00 zł;

- 2) Wykonanie projektu oraz budowa sieci kanalizacyjnej w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Wykonanie sieci wodno-kanalizacyjnej ulicy Ojca Pio w msc.Domaszowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 508,53 zł;
- 3) Wykonanie projektu oraz budowa sieci wodociągowej w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zadanie "Wykonanie sieci wodno-kanalizacyjnej ulicy Ojca Pio w msc.Domaszowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 508,00 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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 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     | +340 513,29 | 21 459 198,95   |

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.