

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 190 759,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 192 410,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 650,83 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 055 117,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 272 724,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 782 393,10 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 837 907,12 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>92 439 444,04</b>	<b>+190 759,79</b>	<b>92 630 203,83</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>72 480 991,47</b>	<b>+192 410,62</b>	<b>72 673 402,09</b>
Subwencja ogólna	1 501 845,44	+154 537,00	1 656 382,44
Dotacje bieżące	11 504 356,40	+207 873,62	11 712 230,02
Pozostałe	18 083 275,07	-170 000,00	17 913 275,07
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>19 958 452,57</b>	<b>-1 650,83</b>	<b>19 956 801,74</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>90 737 178,99</b>	<b>+1 055 117,72</b>	<b>91 792 296,71</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>66 828 806,50</b>	<b>+272 724,62</b>	<b>67 101 531,12</b>
Wynagrodzenia i pochodne	33 389 292,21	+201 341,10	33 590 633,31
Pozostałe wydatki bieżące	32 565 514,29	+71 383,52	32 636 897,81
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 908 372,49</b>	<b>+782 393,10</b>	<b>24 690 765,59</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>1 702 265,05</b>	<b>-864 357,93</b>	<b>837 907,12</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 864 357,93 zł i po zmianach wynoszą 1 492 730,88 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.

### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>628 372,95</b>	<b>+864 357,93</b>	<b>1 492 730,88</b>
Wolne środki	328 884,00	+864 357,93	1 193 241,93

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.

#### 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%	15,07%	TAK	15,43%	TAK
2027	4,43%	14,65%	TAK	15,01%	TAK
2028	4,22%	13,33%	TAK	13,69%	TAK
2029	3,87%	11,50%	TAK	11,86%	TAK
2030	3,52%	10,21%	TAK	10,58%	TAK
2031	3,28%	10,74%	TAK	11,10%	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. Koszenie rowów i poboczy przy drogach gminnych i wewnętrznych będących w zarządzie Gminy Masłów w sezonie 2025 i 2026. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 75 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 37 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 75 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.
2. Wykonanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Domaszowicach ul. Wiosenna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 352 900,00 zł, w tym w 2025 r. – 318 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 318 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Masłów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa placu rekreacyjnego przy ul. Św. Floriana w Mąchocicach Kapitulnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 134 093,10 zł;
  - 2) Opracowanie dokumentacji projektowej sieci kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią oraz przyłączami w ulicach: Wspólnej, Dojazdowej, Złotej w miejscowości Wola Kopcowa, gmina 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 38 000,00 zł;
  - 3) Opracowanie projektu oraz wykonanie tężni solankowej w Ciekotach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 400,00 zł;
  - 4) Wykonanie projektu oraz wykonanie tężni solankowej na terenie Szkoły Podstawowej w Brzezinkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 129 013,74	+37 500,00	4 166 513,74
2026	4 034 344,70	+37 500,00	4 071 844,70

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 459 198,95	+512 393,10	21 971 592,05

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.