

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 184 788,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 76 788,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 108 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 758 188,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 183 188,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 575 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -230 346,60 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]
Dochody ogółem	93 703 018,49	+184 788,28	93 887 806,77
Dochody bieżące	73 109 545,78	+76 788,28	73 186 334,06
Dotacje bieżące	12 040 992,27	+1 800,00	12 042 792,27
Pozostałe	18 020 656,51	+74 988,28	18 095 644,79
Dochody majątkowe	20 593 472,71	+108 000,00	20 701 472,71
Wydatki ogółem	93 359 965,09	+758 188,28	94 118 153,37
Wydatki bieżące	67 643 974,82	+183 188,28	67 827 163,10
Wynagrodzenia i pochodne	33 625 727,66	+11 588,38	33 637 316,04
Pozostałe wydatki bieżące	33 144 247,16	+171 599,90	33 315 847,06
Wydatki majątkowe	25 715 990,27	+575 000,00	26 290 990,27
Wynik budżetu	343 053,40	-573 400,00	-230 346,60

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 573 400,00 zł i po zmianach wynoszą 2 560 984,60 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]
Przychody budżetu	1 987 584,60	+573 400,00	2 560 984,60
Wolne środki	1 688 095,65	+573 400,00	2 261 495,65

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	5,24%	15,70%	TAK	16,06%	TAK
2026	4,91%	15,01%	TAK	15,37%	TAK
2027	4,43%	14,60%	TAK	14,96%	TAK
2028	4,22%	13,27%	TAK	13,63%	TAK
2029	3,87%	11,45%	TAK	11,81%	TAK
2030	3,52%	10,16%	TAK	10,52%	TAK
2031	3,28%	10,69%	TAK	11,05%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.