

**ZARZĄDZENIE NR 94/2021  
WÓJTA GMINY MASŁOWICE**

z dnia 12 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2022-2026**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) zarządza się co następuje:

§ 1. Przekłada się Radzie Gminy w Masłowicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2022-2026 wraz z wykazem przedsięwzięć i objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Masłowice  
Wójt Gminy  
Bogusław Gontkowski  
Bogusław Gontkowski

Załącznik do zarządzenia Nr 94/2021

Wójta Gminy Masłowice

z dnia 12 listopada 2021 r.

## **PROJEKT**

### **UCHWAŁA NR ... RADY GMINY MASŁOWICE z dnia .....**

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2022-2026.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2022-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2022-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2022-2026 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich lub środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Masłowice.

**§ 6.** Traci moc uchwała Nr XXXIV.181.2020 Rady Gminy Masłowice z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026 ze zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Masłowice na lata 2022-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	21 165 350,44	20 842 668,15	5 861 442,00	4 157,88	4 670 383,00	7 039 240,45	3 267 444,82	1 560 269,30	322 682,29	4 755,50	317 926,79
Wykonanie 2020	25 205 735,02	22 363 544,77	5 547 195,00	6 777,99	5 397 192,00	7 962 793,84	3 449 585,94	1 251 245,83	2 842 190,25	31 835,00	2 807 048,46
Plan 3 kw. 2021	23 881 343,35	21 050 832,98	5 558 024,00	6 000,00	4 477 913,00	7 481 729,39	3 527 166,59	1 175 716,95	2 830 510,37	1 314,00	2 829 196,37
Wykonanie 2021	24 147 489,12	22 356 858,71	5 558 024,00	7 096,00	5 416 158,00	7 821 475,04	3 554 105,67	1 175 716,95	1 790 630,41	1 068,29	1 789 562,12
2022	19 192 577,70	18 440 777,70	5 940 238,00	6 993,00	4 422 310,00	4 376 193,20	3 695 042,50	1 232 113,00	751 800,00	0,00	751 800,00
2023	21 303 074,07	19 510 134,07	6 296 653,34	7 272,72	4 687 648,60	4 638 764,79	3 879 794,62	1 293 718,65	1 792 940,00	0,00	1 792 940,00
2024	20 641 798,69	20 641 798,69	6 674 452,54	7 563,62	4 968 907,51	4 917 090,67	4 073 784,35	1 358 404,58	0,00	0,00	0,00
2025	21 839 417,48	21 839 417,48	7 074 919,69	7 866,16	5 267 041,96	5 212 116,11	4 277 473,56	1 426 324,80	0,00	0,00	0,00
2026	23 106 650,44	23 106 850,44	7 499 414,87	8 180,80	5 583 064,47	5 524 843,07	4 491 347,23	1 497 641,04	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2019	20 794 052,67	18 597 431,81	7 678 637,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 620,86	2 196 620,86	12 000,00
Wykonanie 2020	23 375 314,22	19 192 975,42	7 891 626,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 182 338,80	4 182 338,80	0,00
Plan 3 kw. 2021	28 508 420,94	20 891 136,47	8 863 640,08	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 617 284,47	7 617 284,47	0,00
Wykonanie 2021	23 809 266,33	21 221 160,53	8 808 231,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 388 105,80	2 388 105,80	0,00
2022	23 350 793,69	18 200 360,59	8 972 717,02	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150 433,10	5 150 433,10	0,00
2023	19 509 765,07	18 564 367,80	9 152 171,36	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 397,27	945 397,27	0,00
2024	20 241 798,69	18 935 655,15	9 335 214,78	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 143,54	1 306 143,54	0,00
2025	21 439 417,48	19 314 368,25	9 521 919,07	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 048,23	2 125 048,23	0,00
2026	22 725 129,11	19 700 655,61	9 712 357,45	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 024 473,50	3 024 473,50	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2019	371 297,77	0,00	1 043 044,68	0,00	0,00	1 043 044,68	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 830 420,80	0,00	1 414 342,45	0,00	0,00	1 414 342,45	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	-4 627 077,59	0,00	4 627 077,59	2 565 500,00	2 565 500,00	2 061 577,59	2 061 577,59	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	538 222,79	0,00	2 070 577,59	0,00	0,00	2 070 577,59	0,00	0,00	0,00		
2022	-4 158 215,99	0,00	4 158 215,99	2 975 030,33	2 975 030,33	1 183 185,66	1 183 185,66	0,00	0,00		
2023	1 793 309,00	1 793 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	381 721,33	381 721,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 793 309,00	1 793 309,00	1 743 309,00	1 743 309,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	381 721,33	381 721,33	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja znowelizowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>a</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 236,34	3 288 281,02	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 569,35	4 584 911,80	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 565 500,00	0,00	159 686,51	2 221 274,10	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 698,18	3 206 275,77	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 975 030,33	0,00	240 417,11	1 423 602,77	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 181 721,33	0,00	945 766,27	945 766,27	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	781 721,33	0,00	1 706 143,54	1 706 143,54	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	381 721,33	0,00	2 525 049,23	2 525 049,23	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 194,83	3 406 194,83	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartalu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,32%	1,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,82%	7,83%	x	x	x	x
2022	0,13%	1,84%	1,84%	13,29%	15,46%	TAK	TAK
2023	0,45%	6,47%	6,47%	8,47%	10,64%	TAK	TAK
2024	2,65%	10,95%	10,95%	3,21%	5,38%	TAK	TAK
2025	2,48%	15,27%	x	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2026	2,24%	19,44%	x	10,59%	11,52%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	13 041,78	13 041,78	13 041,78	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 486,00	114 486,00	114 486,00	1 614 219,48	1 614 219,48	1 614 219,48	114 486,00	114 486,00	114 486,00
Plan 3 kw. 2021	6 000,00	6 000,00	6 000,00	1 153 248,37	1 153 248,37	1 153 248,37	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Wykonanie 2021	6 000,00	6 000,00	6 000,00	180 757,12	180 757,12	180 757,12	6 000,00	6 000,00	6 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 792 940,00	1 792 940,00	1 792 940,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	63 386,30	63 386,30	50 080,06	932 755,63	537 874,07	394 881,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 431 873,10	2 431 873,10	1 921 179,75	3 650 427,44	762 628,23	2 887 799,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 949 409,78	3 949 409,78	2 753 374,19	7 740 983,33	1 005 967,99	6 735 015,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	42 700,00	42 700,00	27 170,00	2 673 824,85	1 005 967,99	1 667 856,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 739 760,00	2 739 760,00	1 743 309,00	6 158 757,11	1 303 352,31	4 855 404,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Przedsięwzięcia do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 901 082,11	8 158 757,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 821 500,00
1.a	- wydatki bieżące				1 563 084,76	1 303 352,31	0,00	0,00	0,00	0,00	351 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 337 997,35	4 855 404,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				2 782 460,00	2 739 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 782 460,00	2 739 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice -	MASŁOWICE	2019	2022	2 782 460,00	2 739 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				4 118 622,11	3 418 997,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 821 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 563 084,76	1 303 352,31	0,00	0,00	0,00	0,00	351 000,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2021	2022	1 212 084,76	952 352,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2022 roku -	MASŁOWICE	2021	2022	351 000,00	351 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 555 537,35	2 115 644,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 500,00
1.3.2.1	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice -	MASŁOWICE	2019	2022	759 938,60	640 144,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bartodzieje na działce o nr ewid. 530 -	MASŁOWICE	2020	2022	148 190,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.3.2.3	Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Przerąb na działce o nr ewid. 454 -	MASŁOWICE	2020	2022	19 102,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na działce o nr ewid. 94 -	MASŁOWICE	2020	2022	52 937,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Koconia na działkach o nr ewid. 900/2 i 1260 w obrębie geodezyjnym Kraszewice -	MASŁOWICE	2020	2022	72 937,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy w Masłowicach - dokumentacja techniczna -	MASŁOWICE	2020	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Kawęczynie -	MASŁOWICE	2020	2022	639 280,70	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00
1.3.2.8	Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kawęczyn na dz. o nr ewid. 94 w obr. geod. Kawęczyn i 70, 71 w obr. geod. Łączkowiec -	MASŁOWICE	2020	2022	128 691,06	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.9	Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Korytno na dz. o nr ewid. 196, 1139, 65 -	MASŁOWICE	2020	2022	260 756,10	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.10	Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kolonia Przerąb na dz. o nr ewid. 242 i 386 -	MASŁOWICE	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej DG112402E w miejscowości Chelmo na dz. o nr ewid. 340 w obrębie geod. Strzelce Male i 172 w obrębie geod. Chelmo -	MASŁOWICE	2021	2022	22 070,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Korytno na dz. o nr ewid. 634 -	MASŁOWICE	2021	2022	24 455,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Kraszewice na dz. o nr ewid. 1301 -	MASŁOWICE	2021	2022	110 610,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Ochotnik na dz. o nr ewid. 592 -	MASŁOWICE	2021	2022	107 070,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.2.15	Przebudwa drogi wewnętrznej w miejscowości Borki na działkach o nr ewid. 129, 566 obręb Borki -	MASŁOWICE	2021	2022	154 499,89	143 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 500,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2022-2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2022-2026. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2019-2021 w celu wyliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

**1. Dochody**

Prognozowane dochody oparte są na takich czynnikach jak: wysokość subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów, wysokość dotacji z ŁUW i KBW, wysokość stawek podatkowych, przewidywane wykonanie pozostałych dochodów.

Dochody bieżące zostały wprowadzone w analizowanych latach w następujących wartościach: w 2022 r. - uwzględniają kwoty dotacji celowych z ŁUW i KBW oraz kwoty subwencji ogólnej i udziałów w PIT z Ministerstwa Finansów. Zawierają spadek dochodów z tytułu zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej oraz wzrost dochodów z tytułu zwiększenia części wyrównawczej subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w porównaniu do roku 2021. Ponadto dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej uwzględniają część równoważącą w kwocie 1 821,00 zł.

W latach 2023-2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 5,80%. Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku zostały zwiększone o kwotę 382 215,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, a w latach 2023-2026 uwzględniają wzrost o 6%. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w 2022 r. zostały zwiększone o kwotę 993,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, a w latach 2023-2026 uwzględniają wzrost o 4%. W 2022 r. dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych uwzględnia wzrost o 5% i w latach 2023-2026 uwzględniają wzrost o 5%.

Pozostałe dochody bieżące w 2022 r. zostały ustalone w zbliżonej wysokości do roku poprzedniego. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi została ustalona na podstawie stawek przyjętych uchwałą Rady Gminy Masłowice. W latach 2023-2026 pozostałe dochody bieżące uwzględniają wzrost o 5%.

Bardzo znaczącą pozycją w dochodach bieżących jest subwencja ogólna dla gminy. Część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2022 r. uległa zwiększeniu o kwotę 5 782,00 zł, część oświatowa została zmniejszona o kwotę 63 206,00 zł. Ponadto zaplanowano część równoważącą w kwocie 1 821,00 zł. W latach 2023-2026 subwencję ogólną zaplanowano ze wzrostem na poziomie 6%.

Dochody majątkowe w 2022 roku prognozowane są w kwocie 751 800,00 zł, które stanowią wkład mieszkańców do projektu "Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice". W roku 2023 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1 792 940,00 zł z tytułu dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego do w/w projektu. W latach 2024-2026 nie zostały zaplanowane dochody majątkowe.

**2. Wydatki bieżące**

Prognozując wydatki wzięto pod uwagę czynniki, które mogą spowodować ich wzrost, m.in.: inflacja, wzrost wynagrodzeń. Ponadto bardzo ważnym czynnikiem, który wpływa na wartość wydatków bieżących są wydatki majątkowe. Chcąc realizować zadania inwestycyjne, należy bardzo oszczędnie planować wydatki bieżące.

Wydatki bieżące w 2022 r. przyjęto w kwocie 18 200 360,59 zł. W latach 2023 - 2026 zwiększono wydatki o 2%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w latach 2023 - 2026 przewidziano przy wzroście o 2%.

W ramach wydatków bieżących ujęto wydatki na obsługę długu. W 2022 roku przyjęto kwotę 18 000,00 zł, w 2023 r. - 17 000,00 zł, w 2024 r. - 16 000,00 zł, w 2025 r. - 14 000,00 zł, w 2026 r. - 12 000,00 zł. Wydatki na obsługę długu wynikają z kwot prognozowanych.

Wydatki bieżące obejmują również wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi, które nie pokrywają się z pobieranych opłat. Zawarta umowa obowiązuje do 30.11.2022 r.

### 3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe stanowią bardzo znaczącą pozycję w budżecie gminy i WPF. Realizacja zadań wynika z potrzeb poprawy warunków życia mieszkańców z terenu gminy. W roku 2022 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 5 150 433,10 zł, która uwzględnia zadanie z dofinansowaniem środków z budżetu Unii Europejskiej, tj. "Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice".

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2023-2026 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych.

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie:

2023 r. - 945 397,27 zł, 2024 r. - 1 306 143,54 zł, 2025 r. - 2 125 049,23 zł, 2026 r. - 3 024 473,50 zł.

### 4. Wynik budżetu

W budżecie roku 2022 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 4 158 215,99 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2 975 030,33 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1 183 185,66 zł. W prognozie na lata 2023-2026 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę kredytów. Kształtuje się ona następująco: w 2023 r. - 1 793 309,00 zł, w 2024 r. - 400 000,00 zł, w 2025 r. - 400 000,00 zł, w 2026 r. 381 721,33.

### 5. Przychody

Gmina planuje korzystać z kredytu inwestycyjnego w celu finansowania zadań inwestycyjnych. W budżecie planowane są przychody na pokrycie deficytu związanego z wydatkami majątkowymi. W roku 2022 planowane są przychody w kwocie 2 975 030,33 zł z tytułu kredytów i pożyczek oraz w kwocie 1 183 185,66 z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W latach 2023 - 2026 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

### 6. Rozchody

W 2022 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek. W 2023 r. planuje się spłatę kredytu i pożyczki w wysokości 1 793 309,00 zł, w 2024 r. w wysokości 400 000,00 zł, w 2025 r. - 400 000,00 zł, w 2026 r. - 381 721,33. Kwoty rozchodów wynikają wyłącznie z prognozy.

### 7. Kwota długu

Kwota długu jest wynikiem planowanych do zaciągnięcia przez gminę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na wydatki związane z inwestycjami. Wskaźniki spłaty zobowiązań kształtują się na poziomie zgodnym z wymogami ustawy o finansach publicznych. Planowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2022 i jego spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia. W poszczególnych latach kwota długu przedstawia się następująco: w 2022 r. - 2 975 030,33 zł, w 2023 r. - 1 181 721,33 zł, w 2024 r. - 781 721,33 zł, w 2025 r. - 381 721,33 zł.

#### Realizowane przedsięwzięcia w 2022 r. to:

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 01.10.2021 r. do 30.11.2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 212 084,76 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 952 352,31 zł.

Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2022 roku - zadanie bieżące, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 351 000,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 351 000,00 zł.

Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2019 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 542 398,60 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 3 379 904,80 zł

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bartodzieje na działce o nr ewid. 530 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 148 190,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 83 000,00 zł.

Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Przerąb na działce o nr ewid. 454 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 19 102,00 zł, limit wydatków na 2022r. wynosi 10 000,00 zł.

Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na działce o nr ewid. 94 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 52 937,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 26 000,00 zł.

Przebudowa drogi w miejscowości Koconia na działkach o nr ewid. 900/2 i 1260 w obrębie geodezyjnym Kraszewice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 72 937,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 46 000,00 zł.

Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy w Masłowicach-dokumentacja techniczna, okres realizacji od 2020 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15 000,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 15 000,00 zł.

Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Kawęczynie- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020r. do 2022r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 639 280,70 zł, limit wydatków w 2022r. wynosi 630 000,00 zł.

Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kawęczyn na działce o nr ewid. 94 w obr. geod. Kawęczyn i 70, 71 obr. geod. Łączkowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 128 691,06 zł, limit wydatków na 2022r. wynosi 84 000,00 zł.

Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Korytno na działce o nr ewid. 196, 1139, 65-zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2022r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 260 756,10 zł, limit wydatków na 2022r. wynosi 175 000,00 zł.

Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kolonia Przerąb na działce o nr ewid. 242 i 386 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 40 000,00 zł, limit wydatków na 2022r. wynosi 40 000,00 zł.

Przebudowa drogi gminnej DG112402E w miejscowości Chełmo na działce o nr ewid.340 w obr. geod. Strzelce Małe i 172 w obr. geod. Chełmo - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 22 070,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 11 000,00 zł.

Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Korytno na działce o nr ewid. 634 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 24 455,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 14 000,00 zł.

Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Kraszewice na działce o nr ewid. 1301 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 110 610,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 102 000,00 zł.

Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Ochotnik na działce o nr ewid.592 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 107 070,00 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 96 000,00 zł.



Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Borki na działkach o nr ewid.129, 566 obręb Borki- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 154 499,89 zł, limit wydatków na 2022 r. wynosi 143 500,00 zł.

Wójt Gminy Masłowice  
Wójt Gminy  
Bogusław Gontkowski  
Bogusław Gontkowski