

**ZARZĄDZENIE NR 100/2020
RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1649, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy w Masłowicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026 wraz z wykazem przedsięwzięć i objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Masłowice

Bogusław Gontkowski

PROJEKT

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

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026.

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 2019 r. poz. 869, poz. 1649, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2021-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2021-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026 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 XXII.102.2019 Rady Gminy Masłowice z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2020-2024 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Masłowice na lata 2021-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2021	21 578 757,32	20 425 508,95	5 558 024,00	6 000,00	4 520 960,00	7 022 930,40	3 317 594,55	1 175 716,95	1 153 248,37	0,00	1 153 248,37	
2022	21 279 522,67	21 279 522,67	5 780 344,96	6 180,00	4 701 798,40	7 374 076,92	3 417 122,39	1 210 988,46	0,00	0,00	0,00	
2023	22 170 211,33	22 170 211,33	6 011 558,76	6 365,40	4 889 870,34	7 742 780,77	3 519 636,06	1 247 318,11	0,00	0,00	0,00	
2024	23 099 187,56	23 099 187,56	6 252 021,11	6 556,36	5 085 465,15	8 129 919,80	3 625 225,14	1 284 737,66	0,00	0,00	0,00	
2025	24 068 136,44	24 068 136,44	6 502 101,95	6 753,05	5 288 883,76	8 536 415,79	3 733 981,89	1 323 279,79	0,00	0,00	0,00	
2026	25 078 733,54	25 078 733,54	6 762 186,03	6 955,64	5 500 353,94	8 963 236,58	3 846 001,35	1 362 978,18	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	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 ^X	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) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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 2018	19 348 108,13	16 535 871,62	7 229 707,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 812 236,51	2 812 236,51	404 950,50	
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	2 196 620,86	2 196 620,86	12 000,00	
Plan 3 kw. 2020	26 448 471,75	20 535 793,31	8 662 246,38	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	5 912 678,44	5 912 678,44	0,00	
Wykonanie 2020	25 192 800,88	20 799 097,78	8 643 077,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 393 703,10	4 393 703,10	0,00	
2021	26 569 139,23	20 206 009,47	8 928 030,43	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	6 363 129,76	6 363 129,76	0,00	
2022	20 979 522,67	20 408 069,56	9 106 591,04	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	571 453,11	571 453,11	0,00	
2023	21 470 211,33	20 612 150,26	9 288 722,86	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	858 061,07	858 061,07	0,00	
2024	22 199 187,56	20 818 271,76	9 474 497,32	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 915,80	1 380 915,80	0,00	
2025	23 068 136,44	21 026 454,48	9 663 987,26	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	2 041 681,96	2 041 681,96	0,00	
2026	24 142 233,54	21 236 719,03	9 857 267,01	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	2 905 514,51	2 905 514,51	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 990 381,91	0,00	4 990 381,91	3 836 500,00	3 836 500,00	1 153 881,91	1 153 881,91	0,00	0,00
2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	936 500,00	936 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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:		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	936 500,00	936 500,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 836 500,00	0,00	219 499,48	1 373 381,39	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 536 500,00	0,00	871 453,11	871 453,11	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 836 500,00	0,00	1 558 061,07	1 558 061,07	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 936 500,00	0,00	2 280 915,80	2 280 915,80	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	936 500,00	0,00	3 041 681,96	3 041 681,96	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 842 014,51	3 842 014,51	

⁸⁾ 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	0,13%	1,77%	1,77%	12,61%	12,51%	TAK	TAK
2022	2,29%	6,40%	6,40%	9,07%	8,98%	TAK	TAK
2023	4,97%	10,92%	10,92%	5,77%	5,68%	TAK	TAK
2024	6,12%	15,34%	15,34%	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2025	6,53%	19,67%	x	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2026	5,89%	23,91%	x	11,33%	11,29%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2021	0,00	0,00	0,00	1 153 248,37	1 153 248,37	1 153 248,37	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	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
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 publicznego 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 ^X	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
2021	1 124 776,70	1 124 776,70	956 060,19	6 772 422,96	763 855,62	6 008 567,34	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 390 756,84	6 772 422,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6 228 567,34
1.a	- wydatki bieżące				1 208 492,69	763 855,62	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 182 264,15	6 008 567,34	0,00	0,00	0,00	0,00	6 008 567,34
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:				1 124 858,00	1 124 776,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 776,70
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 124 858,00	1 124 776,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 776,70
1.1.2.1	Magia Pilicy-ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy -	MASŁOWICE	2016	2021	1 124 858,00	1 124 776,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 776,70
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				6 265 898,84	5 647 646,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 103 790,64
1.3.1	- wydatki bieżące				1 208 492,69	763 855,62	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Masłowice w latach 2019-2021 -	MASŁOWICE	2019	2021	95 321,35	33 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w sołectwie Strzelce Małe -	MASŁOWICE	2019	2021	22 140,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2020	2021	871 031,34	508 101,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2021 roku -	MASŁOWICE	2020	2021	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 057 406,15	4 883 790,64	0,00	0,00	0,00	0,00	4 883 790,64
1.3.2.1	Magia Pilicy-ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy -	MASŁOWICE	2016	2021	281 358,05	268 198,64	0,00	0,00	0,00	0,00	268 198,64
1.3.2.2	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice -	MASŁOWICE	2019	2021	3 609 972,80	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w miejscowości Łączkowice na działce o nr ewid. 171 -	MASŁOWICE	2020	2021	378 450,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bartodzieje na działce o nr ewid. 530 - dokumentacja techniczna -	MASŁOWICE	2020	2021	65 300,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.5	Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Przerąb na działce o nr ewid. 454 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa -	MASŁOWICE	2020	2021	9 102,00	9 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 102,00
1.3.2.6	Przebudowa odcinka drogi gminnej w miejscowości Korytno na dz. o nr ewid. 602 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa -	MASŁOWICE	2020	2021	9 102,00	9 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 102,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.7	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Huta Przerębska na działce o nr ewid. 30 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa -	MASŁOWICE	2020	2021	14 514,00	14 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 514,00
1.3.2.8	Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na działce o nr ewid. 94 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa -	MASŁOWICE	2020	2021	26 937,00	26 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi w miejscowości Koconia na działkach o nr ewid. 900/2 i 1260 w obrębie geodezyjnym Kraszewice - dokumentacja projektowo-kosztorysowa -	MASŁOWICE	2020	2021	26 937,00	26 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00
1.3.2.10	Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach -	MASŁOWICE	2019	2021	545 680,00	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy w Masłowicach - dokumentacja techniczna -	MASŁOWICE	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.12	Budowa wagi najazdowej na potrzeby Urzędu Gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2020	2021	75 053,30	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2021-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2021-2026. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2018-2020 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 2021 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 wyrównawczej subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wzrost dochodów z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w porównaniu do roku 2020.

W latach 2022-2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 4,18%-4,20%. Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku zostały zmniejszone o kwotę 151 877,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2022-2026 uwzględniają wzrost o 4%. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w 2021 r. zostały przyjęte w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2020 r., a w latach 2022-2026 uwzględniają wzrost o 3%. W 2021 r. dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych zostały przyjęte na poziomie roku poprzedniego. W latach 2022-2026 uwzględniają wzrost o 3%.

Pozostałe dochody bieżące w 2021 r. zostały ustalone w zbliżonej wysokości do roku poprzedniego. Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi została ustalona na podstawie stawek przyjętych uchwałą Rady Gminy Masłowice. W latach 2022-2026 pozostałe dochody bieżące uwzględniają wzrost o 3%.

Bardzo znaczącą pozycją w dochodach bieżących jest subwencja ogólna dla gminy. Część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2021 r. uległa zmniejszeniu o kwotę 1 097 715,00 zł, część oświatowa została zwiększona o kwotę 237 483,00 zł. W latach 2022-2026 subwencję ogólną zaplanowano ze wzrostem na poziomie 4%.

Dochody majątkowe w 2021 roku prognozowane są w kwocie 1 153 248,37 zł, są to środki na inwestycje z Urzędu Marszałkowskiego. W latach 2022-2026 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 2021 r. przyjęto w kwocie 20 206 009,47 zł. W latach 2022 - 2026 zwiększono wydatki o 1%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w latach 2022 - 2026 przewidziano przy wzroście o 2%, a w roku 2021 wzrost o 5%.

W ramach wydatków bieżących ujęto wydatki na obsługę długu. W 2021 roku przyjęto kwotę 18 000,00 zł, w 2022 r. - 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, a w 2026 r. - 12 000,00 zł. Wydatki na obsługę długu wynikają z kwot prognozowanych.

Wydatki bieżące obejmują również wydatki na gospodarkę odpadami, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi, które nie pokrywają się z pobieranych opłat. Zawarta umowa obowiązuje do 31.07.2021 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 2021 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 6 363 129,76 zł, która uwzględnia zadanie z dofinansowaniem środków z budżetu Unii Europejskiej, tj. "Magia Pilicy- ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy".

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2022-2026 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych.

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie: 2022 r. - 571 453,11 zł, 2023 r. - 858 061,07 zł, 2024 r. - 1 380 915,80 zł, 2025 r. - 2 041 681,96 zł, 2026 r. - 2 905 514,51 zł.

4. Wynik budżetu

W budżecie roku 2021 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 4 990 381,91 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów w kwocie 3 836 500,00 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1 153 881,91 zł. W prognozie na lata 2022-2026 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę kredytów. Kształtuje się ona następująco: w 2022 r. - 300 000,00 zł, w 2023 r. - 700 000,00 zł, w 2024 r. - 900 000,00 zł, w 2025 r. 1 000 000,00 i w 2026 r. 936 500,00 zł.

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 2021 r. planowane są przychody w kwocie 3 836 500,00 zł. W latach 2022 - 2026 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

6. Rozchody

W 2021 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek. W 2022 r. planuje się spłatę kredytu w wysokości 300 000,00 zł, w 2023 r. w wysokości 700 000,00 zł, w 2024 r. - 900 000,00 zł, w 2025 r. - 1 000 000,00 zł i w 2026 r. 936 500,00 zł. 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 2021 i jego spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia. W latach kolejnych kwota długu przedstawia się następująco: w 2021 r. - 3 836 500,00 zł, w 2022 r. - 3 536 500,00 zł, w 2023 r. - 2 836 500,00 zł, w 2024 r. - 1 936 500,00 zł, w 2025 r. - 936 500,00 zł.

Realizowane przedsięwzięcia w 2021 r. to:

Magia Pilicy - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2016 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 406 216,05 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 1 392 975,34 zł.

Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Masłowice w latach 2019-2021 - zadanie bieżące, okres realizacji od 2019 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 95 321,35 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 33 540,00 zł.

Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w sołectwie Strzelce Małe - zadanie bieżące, okres realizacji od 2019 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 22 140,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 2 214,00 zł.

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 01.08.2020 r. do 31.07.2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 871 031,34 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 508 101,62 zł.

Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2021 roku - zadanie bieżące, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 220 000,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 220 000,00 zł.

Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę

przedomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2019 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 609 972,80 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 3 500 000,00 zł.

Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w miejscowości Łączkowice na działce o nr ewid. 171 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 378 450,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 360 000,00 zł.

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bartodzieje na działce o nr ewid. 530 - dokumentacja techniczna - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 65 300,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 53 000,00 zł.

Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Przerąb na działce o nr ewid. 454 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 102,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 9 102,00 zł.

Przebudowa odcinka drogi gminnej w miejscowości Korytno na działce o nr ewid. 602 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 102,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 9 102,00 zł.

Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Huta Przerębska na działce o nr ewid. 30 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 14 514,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 14 514,00 zł.

Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na działce o nr ewid. 94 - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 26 937,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 26 937,00 zł.

Przebudowa drogi w miejscowości Koconia na działkach o nr ewid. 900/2 i 1260 w obrębie geodezyjnym Kraszewice - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 26 937,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 26 937,00 zł.

Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2019 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 545 680,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 526 000,00 zł.

Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy w Masłowicach - dokumentacja techniczna - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15 000,00 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 15 000,00 zł.

Budowa wagi najazdowej na potrzeby Urzędu Gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2020 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 75 053,30 zł, limit wydatków na 2021 r. wynosi 75 000,00 zł.