

**ZARZĄDZENIE NR 103/2023**  
**WÓJTA GMINY MASŁOWICE**  
z dnia 29 grudnia 2023 r.

**w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Masłowice  
na lata 2023-2027**

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 2023 r. poz. 497, poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 103, poz. 185, poz. 547, poz. 1088 i poz. 1234, poz. 1641, poz. 1672 i poz. 1717 oraz Dz. U z 2022 r. poz. 2600), Wójt Gminy postanawia:

§ 1. W załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2023-2027 stanowiącym załącznik do uchwały Nr LXVI.356.2022 Rady Gminy Masłowice z dnia 30 grudnia 2022 r., zmienionym uchwałą Nr LXVII.368.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 19 stycznia 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXVIII.372.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 20 lutego 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXIX.374.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 27 lutego 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXX.383.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 17 marca 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXI.387.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 31 marca 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXIII.390.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 18 maja 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXIV.397.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 5 czerwca 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXV.404.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 23 czerwca 2023 r., zmienionym Zarządzeniem Nr 40/2023 Wójta Gminy Masłowice z dnia 30 czerwca 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXVI.411.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 20 lipca 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXVII.413.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 1 sierpnia 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXVIII.417.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 4 września 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXIX.422.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 28 września 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXX.424.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 19 października 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXXI.434.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 15 listopada 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXXII.436.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 24 listopada 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXXIII.443.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 19 grudnia 2023 r., zmienionym uchwałą Nr LXXXIV.449.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 28 grudnia 2023 r. wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. W załączniku Nr 2 objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2023-2027 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu przez publikację w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy  
Bogusław Hontkowski

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 103/2023 Wójta Gminy Masłowice z dnia 29 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
Wykonanie 2016	16 598 532,54	16 501 997,54	3 049 102,00	841,40	5 446 451,00	5 571 433,54	2 434 169,60	891 237,00	96 535,00	2 400,00	53 380,00	
Wykonanie 2017	18 417 002,72	18 394 404,22	4 266 810,00	2 003,81	5 307 902,00	6 347 041,10	2 470 647,31	948 795,30	22 598,50	8 788,50	13 810,00	
Wykonanie 2018	18 057 885,27	17 969 416,99	3 934 315,00	2 160,75	5 132 132,00	6 381 732,73	2 519 076,51	997 538,04	88 468,28	0,00	88 468,28	
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	
Wykonanie 2021	27 407 798,01	23 130 007,60	6 016 186,00	8 380,79	5 426 658,00	8 060 825,21	3 617 957,60	1 266 320,86	4 277 790,41	1 068,29	4 276 722,12	
Plan 3 kw. 2022	27 364 046,61	24 321 455,38	5 940 239,00	6 993,00	4 570 114,00	9 753 474,79	4 050 634,59	1 232 113,00	3 042 591,23	0,00	3 042 591,23	
Wykonanie 2022	30 430 105,68	28 465 141,45	8 828 657,57	6 986,26	4 570 114,00	10 122 347,35	4 937 036,27	1 317 687,44	1 964 964,23	0,00	1 964 964,23	
2023	28 007 092,07	23 101 035,31	4 048 926,00	18 283,00	7 775 699,10	4 779 565,29	6 478 561,92	1 670 000,00	4 906 056,76	1 669,27	4 904 387,49	
2024	37 760 686,01	19 062 837,46	4 453 818,60	19 745,64	6 585 070,80	2 960 964,38	5 043 238,04	1 525 438,20	18 697 848,55	0,00	18 697 848,55	
2025	26 799 726,29	20 968 726,29	4 899 200,46	21 325,29	7 243 577,88	3 257 060,82	5 547 561,84	1 677 982,02	5 831 000,00	0,00	5 831 000,00	
2026	23 065 172,41	23 065 172,41	5 389 120,51	23 031,31	7 967 935,67	3 582 766,90	6 102 318,02	1 845 780,22	0,00	0,00	0,00	
2027	25 371 229,02	25 371 229,02	5 928 032,56	24 873,81	8 764 729,24	3 941 043,59	6 712 549,82	2 030 358,24	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 wynikającymi 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 zaciągniętych 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 2016	16 619 364,73	14 844 406,51	6 432 501,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 774 958,22	1 774 958,22	148 277,52
Wykonanie 2017	18 391 150,42	16 235 022,17	6 876 388,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 128,25	2 156 128,25	129 999,85
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	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	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
Wykonanie 2021	21 888 490,52	20 082 446,55	8 460 130,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 043,97	1 806 043,97	0,00
Plan 3 kw. 2022	37 186 973,23	24 606 148,90	9 367 293,40	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 580 824,33	12 580 824,33	0,00
Wykonanie 2022	30 345 281,44	24 719 989,39	8 962 664,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 625 292,05	5 625 292,05	0,00
2023	32 469 938,73	22 115 223,72	10 085 139,53	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 354 715,01	10 354 715,01	0,00
2024	44 572 724,83	18 112 177,46	9 984 443,35	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 460 547,37	26 460 547,37	0,00
2025	25 889 923,02	19 066 919,15	10 383 821,08	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 823 003,87	6 823 003,87	0,00
2026	22 014 472,41	20 020 265,11	10 799 173,92	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 207,30	1 994 207,30	0,00
2027	24 509 148,23	21 033 278,37	11 231 140,88	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 869,86	3 475 869,86	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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-20 832,19	0,00	2 328 247,43	0,00	0,00	2 328 247,43	20 832,19	0,00	0,00
Wykonanie 2017	25 852,30	0,00	2 307 415,24	0,00	0,00	2 307 415,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 290 222,86	0,00	2 333 267,54	0,00	0,00	2 333 267,54	1 290 222,86	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	5 519 307,49	0,00	3 244 763,25	0,00	0,00	3 244 763,25	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 822 926,62	0,00	9 822 926,62	1 231 721,33	1 231 721,33	8 591 205,29	8 591 205,29	0,00	0,00
Wykonanie 2022	84 824,24	0,00	8 764 070,74	0,00	0,00	8 764 070,74	0,00	0,00	0,00
2023	-4 462 846,66	0,00	4 462 846,66	414 227,61	414 227,61	4 048 619,05	4 048 619,05	0,00	0,00
2024	-6 812 038,82	0,00	7 112 038,82	2 708 356,45	2 408 356,45	4 403 682,37	4 403 682,37	0,00	0,00
2025	909 803,27	909 803,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 700,00	1 050 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	862 080,79	862 080,79	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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	909 803,27	909 803,27	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 700,00	1 050 700,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	862 080,79	862 080,79	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 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 <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>x</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	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 591,03	3 985 838,46	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 382,05	4 466 797,29	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 545,37	3 766 812,91	
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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 482 960,00	0,00	0,00	3 047 561,05	6 292 324,30	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 231 721,33	0,00	-284 693,52	8 306 511,77	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745 152,06	12 509 222,80	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 227,61	0,00	985 811,59	5 034 430,64	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 822 584,06	0,00	950 660,00	5 354 342,37	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 912 780,79	0,00	1 901 807,14	1 901 807,14	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	862 080,79	0,00	3 044 907,30	3 044 907,30	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 337 950,65	4 337 950,65	

<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 dotychczas 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) <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 kwartału 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 2016	0,00%	x	15,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,17%	-1,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,86%	20,86%	x	x	x	x
2023	0,10%	5,29%	5,30%	14,74%	17,89%	TAK	TAK
2024	2,01%	6,05%	6,05%	13,33%	16,47%	TAK	TAK
2025	5,27%	10,87%	x	11,62%	14,77%	TAK	TAK
2026	5,52%	15,76%	x	11,37%	14,51%	TAK	TAK
2027	4,12%	20,34%	x	11,29%	14,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	finansowane środkami określonymi 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2022	267 500,00	267 500,00	267 500,00	0,00	0,00	0,00	363 770,00	363 770,00	321 113,69
Wykonanie 2022	267 443,05	267 443,05	267 443,05	1 809 350,00	1 809 350,00	1 809 350,00	349 422,61	349 422,61	312 198,56
2023	91 307,95	91 307,95	91 307,95	14 953,05	14 953,05	14 953,05	57 467,00	57 467,00	36 566,10
2024	0,00	0,00	0,00	90 354,00	90 354,00	90 354,00	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
2027	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 <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 2016	0,00	24 615,20	0,00	357 480,39	321 004,48	36 475,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	15 780,00	15 780,00	0,00	40 380,00	0,00	40 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 308 214,34	396 738,21	911 476,13	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	42 700,00	42 700,00	27 170,00	2 113 445,85	977 270,33	1 136 175,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 758 420,00	2 758 420,00	1 751 109,00	12 193 958,70	1 407 772,67	10 786 186,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 741 450,00	2 741 450,00	1 740 349,00	6 755 840,45	1 830 435,23	4 925 405,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 500,00	23 500,00	14 953,05	11 442 355,62	2 435 465,00	9 006 890,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	142 000,00	142 000,00	90 354,00	27 947 494,03	1 486 946,66	26 460 547,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 390 754,34	281 444,34	6 109 310,00	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
2027	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	1 131,14
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

Wójt Gminy  
Bogusław Gmitkowski

Załącznik Nr 2 do zarządzenia nr 103/2023  
Wójta Gminy Masłowice z dnia 29 grudnia 2023 r.

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2023-2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2023-2027. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2016-2022 w celu wyliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wprowadzono zmiany do WPF polegające na dostosowaniu wydatków bieżących i wydatków ogółem do zmian w budżecie wynikających z zarządzenia Wójta Gminy Masłowice według stanu na dzień 29 grudnia 2023 r.

Dokonano zmian w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składkach od nich naliczanych w 2023 r.

Nie dokonywano zmian w przychodach, rozchodach budżetu, kwocie długu i przedsięwzięciach.

Wójt Gminy  
Bogusław Gontkowski