

**ZARZĄDZENIE NR 126/2024  
WÓJTA GMINY MASŁOWICE**

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2026-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 572), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) 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 2025-2029 wraz z wykazem przedsięwzięć i objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Edyta Majchrowska**

Załącznik do zarządzenia Nr 126/2024

Wójta Gminy Masłowice

z dnia 12 listopada 2024 r.

## **Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2025-2029**

PROJEKT

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

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2025-2029.**

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 2024 r. poz. 1530, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572), 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 2024 r. poz. 167, zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1234 oraz z 2024 r. poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858, poz. 1089, poz. 1222 i poz. 1572) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2025-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2025-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2025-2029 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.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do

dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez gminę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Masłowice.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXXXIV.447.2023 Rady Gminy Masłowice z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2024-2028 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Masłowice na lata 2025-2029

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 2018	18 057 885,27	17 969 416,99	0,50	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	
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	
Wykonanie 2023	27 722 581,99	22 816 325,23	4 048 926,00	18 283,00	7 775 699,10	4 683 572,37	6 289 844,76	1 636 591,77	4 906 256,76	1 669,27	4 904 587,49	
Plan 3 kw. 2024	37 487 079,90	23 044 425,51	3 931 771,00	19 317,00	9 194 284,00	4 692 686,03	5 206 367,48	1 750 000,00	14 442 654,39	7 361,58	14 435 292,81	
2025	41 708 097,25	24 214 241,01	9 087 348,86	75 512,16	7 352 471,97	2 119 474,00	5 579 434,02	1 936 297,00	17 493 856,24	0,00	17 493 856,24	
2026	27 159 237,88	25 909 237,88	9 723 463,28	80 798,01	7 867 145,01	2 267 837,18	5 969 994,40	2 071 837,79	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	
2027	27 722 884,53	27 722 884,53	10 404 105,71	86 453,87	8 417 845,16	2 426 585,78	6 387 894,01	2 216 866,44	0,00	0,00	0,00	
2028	29 663 486,45	29 663 486,45	11 132 393,11	92 505,64	9 007 094,32	2 596 446,79	6 835 046,59	2 372 047,09	0,00	0,00	0,00	
2029	31 739 930,50	31 739 930,50	11 191 660,63	98 981,04	9 637 500,92	2 778 198,06	2 686 500,15	2 538 090,38	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 których mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 których 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 których 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 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
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
Wykonanie 2023	29 623 414,81	20 348 940,60	9 986 912,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 274 474,21	9 274 474,21	0,00
Plan 3 kw. 2024	45 844 264,67	22 736 832,06	12 371 582,72	0,00	0,00	18 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 107 432,61	23 107 432,61	0,00
2025	45 834 530,90	22 368 574,31	13 034 660,09	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 465 956,59	23 465 956,59	0,00
2026	26 754 472,48	23 263 317,26	13 295 353,29	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 491 155,20	3 491 155,20	0,00
2027	25 222 884,53	24 193 849,97	13 561 260,36	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 034,56	1 029 034,56	0,00
2028	29 163 486,45	25 161 603,97	13 832 485,56	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 001 882,48	4 001 882,48	0,00
2029	31 642 041,46	26 168 068,13	14 109 135,28	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 473 973,33	5 473 973,33	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 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
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
Wykonanie 2023	-1 900 832,82	0,00	8 848 894,98	0,00	0,00	8 848 894,98	1 900 832,82	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-8 357 184,77	0,00	8 357 184,77	2 276 258,91	2 276 258,91	6 080 925,86	0,00	0,00	0,00
2025	-4 126 433,65	0,00	4 126 433,65	3 502 654,44	3 502 654,44	623 779,21	623 779,21	0,00	0,00
2026	404 765,40	404 765,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	97 889,04	97 889,04	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:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 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	404 765,40	404 765,40	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	97 889,04	97 889,04	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 zobowiązania 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>B)</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	5.1.1.3	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	
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	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745 152,06	12 509 222,80	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 467 384,63	11 316 279,61	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 276 258,91	0,00	307 593,45	6 388 519,31	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 654,44	0,00	1 845 666,70	2 469 445,91	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 097 889,04	0,00	2 645 920,60	2 645 920,60	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	597 889,04	0,00	3 529 034,56	3 529 034,56	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	97 889,04	0,00	4 501 882,48	4 501 882,48	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 862,37	5 571 862,37	

<sup>B)</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 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 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 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 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 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	20,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	13,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,73%	1,77%	x	x	x	x
2025	0,66%	9,31%	x	15,31%	15,21%	TAK	TAK
2026	1,82%	11,30%	x	14,83%	14,73%	TAK	TAK
2027	9,97%	14,04%	x	14,12%	14,02%	TAK	TAK
2028	1,92%	16,71%	x	12,98%	12,88%	TAK	TAK
2029	0,86%	19,76%	x	12,48%	12,37%	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>	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			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 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
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
Wykonanie 2023	91 307,95	91 307,95	91 307,95	14 953,05	14 953,05	14 953,05	57 398,42	57 398,42	36 522,46
Plan 3 kw. 2024	90 193,00	90 193,00	74 860,19	324 208,00	324 208,00	284 452,82	82 074,78	82 074,78	68 356,97
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 993,00	66 993,00	55 604,19
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	94	94.1	94.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
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
Wykonanie 2023	23 500,00	23 500,00	14 953,05	9 781 973,22	1 586 951,94	8 195 021,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	375 854,00	375 854,00	284 452,82	22 546 731,75	1 623 093,70	20 923 638,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	233 854,00	233 854,00	194 098,82	23 347 410,27	647 873,68	22 699 536,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 391 155,20	0,00	2 391 155,20	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:					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>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań 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 2018	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	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	0,00	0,00	
2026	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	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	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 wylczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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.

## Przedsięwzięcia do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 389 159,20	23 347 410,27	2 391 155,20	0,00	0,00	0,00	1 157 675,71
1.a	- wydatki bieżące				1 727 441,24	647 873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	362 429,34
1.b	- wydatki majątkowe				30 661 717,96	22 699 536,59	2 391 155,20	0,00	0,00	0,00	795 246,37
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:				324 047,00	300 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 847,00
1.1.1	- wydatki bieżące				90 193,00	66 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 993,00
1.1.1.1	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2025	90 193,00	66 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 993,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				233 854,00	233 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 854,00
1.1.2.1	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2025	233 854,00	233 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 854,00
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				32 065 112,20	23 046 563,27	2 391 155,20	0,00	0,00	0,00	856 828,71
1.3.1	- wydatki bieżące				1 637 248,24	580 880,68	0,00	0,00	0,00	0,00	295 436,34
1.3.1.1	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Masłowice na lata 2023-2030 -	MASŁOWICE	2023	2025	25 830,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00
1.3.1.2	Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2025 r. -	Urząd Gminy	2024	2025	271 417,95	271 417,95	0,00	0,00	0,00	0,00	271 417,95
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2025	1 313 406,90	281 444,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2025	17 593,39	15 408,39	0,00	0,00	0,00	0,00	15 408,39
1.3.1.5	Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków gminy Masłowice oraz Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Masłowice na lata 2025-2028 -	Urząd Gminy	2024	2025	9 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 427 863,96	22 465 682,59	2 391 155,20	0,00	0,00	0,00	561 392,37
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" -	MASŁOWICE	2022	2025	11 827 245,00	9 609 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 010,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" -	MASŁOWICE	2022	2025	4 761 268,47	4 694 848,47	0,00	0,00	0,00	0,00	66 420,00
1.3.2.3	Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chelmo -	MASŁOWICE	2022	2026	5 144 200,00	2 688 044,80	2 391 155,20	0,00	0,00	0,00	110 123,00
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2022	2025	6 052 128,75	3 241 648,95	0,00	0,00	0,00	0,00	103 413,61
1.3.2.5	Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	MASŁOWICE	2021	2025	1 876 516,34	1 572 013,95	0,00	0,00	0,00	0,00	67 816,34
1.3.2.6	Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach -	Urząd Gminy Masłowice	2019	2025	534 680,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 443,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.7	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2025	53 786,42	53 786,42	0,00	0,00	0,00	0,00	53 786,42
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.: Przebudowa drogi wewnętrznej w Borkach -	Urząd Gminy	2024	2025	56 500,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380,00
1.3.2.9	Kompleksowa termomodernizacja budynku PSP w Strzelcach Małych w ramach programu "Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół" -	Urząd Gminy	2024	2025	50 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej w ramach zadania pn. "Rozbudowa wodociągu w miejscowości Ochotnik" -	Urząd Gminy	2024	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa altany drewnianej wraz z utwardzeniem terenu i zakupem wyposażenia w miejscowości Ochotnik -	MASŁOWICE	2024	2025	41 538,98	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2025-2029**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2025-2029. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2018-2024 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 i osób prawnych 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 2025 r. - uwzględniają kwoty dotacji celowych z ŁUW i KBW oraz kwoty subwencji ogólnej i udziałów w PIT i CIT z Ministerstwa Finansów. Zawierają wzrost dochodów z tytułu zwiększenia subwencji ogólnej, a także wzrost dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w porównaniu do roku 2024. W latach 2026-2029 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 7,00%.

Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025 roku zostały zwiększone o kwotę 5 155 577,86 zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2026-2029 uwzględniają wzrost o 7,00%. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w 2025 r. zostały zwiększone o kwotę 56 195,16 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2026-2029 uwzględniają wzrost o 7,00%.

W 2025 r. dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych uwzględniają wzrost o 10,65% i w latach 2026-2029 uwzględniają wzrost o 7,00%

Pozostałe dochody bieżące w 2025 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 roku 2023. Po rozstrzygnięciu przetargu na odbiór odpadów komunalnych stawki ustalone zostaną uchwałą Rady Gminy i ewentualna ich zmiana wprowadzona zostanie do budżetu w roku 2025. W latach 2026-2029 pozostałe dochody bieżące uwzględniają również wzrost o 7,00%.

Bardzo znaczącą pozycją w dochodach bieżących jest subwencja ogólna dla gminy, która uległa zmniejszeniu o kwotę 1 063 559,73 w porównaniu do roku poprzedniego. W latach 2026-2029 subwencję ogólną zaplanowano ze wzrostem na poziomie 7,00%.

Dochody majątkowe w 2025 roku prognozowane są w kwocie 17 493 856,24 zł i dotyczą środków promes z Rządowego Funduszu Polski Ład do zadań "Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chełmo", "Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"", "Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"", "Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice", "Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną". W roku 2026 dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 250 000,00 zł, która dotyczy środków z promes z Rządowego Funduszu Polski Ład do zadań: "Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chełmo". W latach 2027-2029 nie zostały zaplanowane dochody majątkowe.

### **2. Wydatki bieżące**

Prognozując wydatki wzięto pod uwagę czynniki, które mogą spowodować ich wzrost, m.in.: inflacja, wzrost wynagrodzeń, w tym wynagrodzenia najniższego. 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 2025 r. przyjęto w kwocie 22 368 574,31 zł. W latach 2026 - 2029 zwiększono wydatki o 4%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w 2025 r. uwzględniają podwyżki wynagrodzeń, a w latach 2026 - 2029 przewidziano wzrost o 2,00%.

W ramach wydatków bieżących ujęto wydatki na obsługę długu. W 2025 roku przyjęto kwotę 145 000,00 zł, w 2026 r. - 25 000,00 zł, w 2027 r. - 22 000,00 zł, w 2028 r. - 20 000,00 zł, w 2029 r. - 150 000,00 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 i pozostałe koszty obsługi systemu, które nie pokrywają się z pobieranych opłat.

### **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 2025 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 23 465 956,59 zł, która uwzględnia zadania z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2026-2029 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych. W roku 2026 wydatki majątkowe również obejmują zadania z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie: 2026 r. – 3 491 155,20 zł, 2027 r. - 1 029 034,56 zł, 2028 r.- 4 001 882,48 zł, 2029 r. – 5 473 973,33 zł.

### **4. Wynik budżetu**

W budżecie roku 2025 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 4 126 433,65 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3 502 654,44 zł oraz z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 623 779,21. W prognozie na lata 2026-2029 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytów. Kształtuje się ona następująco: w 2026 r. – 404 765,40 zł, w 2027 r. – 2 500 000,00 zł, w 2028 r. – 500 000,00 zł, w 2029 r.- 97 889,04 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 2025 planowane są przychody w kwocie 3 502 654,44 zł z tytułu kredytów i pożyczek. W latach 2026 - 2029 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

### **6. Rozchody**

W 2025 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek. W 2026 r. planuje się spłatę kredytu i pożyczki w wysokości 404 765,40 zł, w 2027 r. w wysokości 2 500 000,00 zł, w 2028 r. – 500 000,00 zł, w 2029 r. – 97 889,04 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 2025 i jego spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia. W poszczególnych latach kwota długu przedstawia się następująco: w 2025 r. - 3 502 654,44 zł, w 2026 r. – 3 097 889,04 zł, w 2027 r. - 597 889,04 zł, w 2028 r. – 97 889,04 zł i w 2029 r. - 0,00 zł.

### **Realizowane przedsięwzięcia w 2025 r. to:**

Opracowanie strategii rozwoju Gminy Masłowice na lata 2023-2030 - zadanie bieżące, okres realizacji od 2023r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 25 830,00 zł, limit wydatków na 2025 r. 8 610,00 zł.

Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2025 roku - zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 271 417,95 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 271 417,95 zł.



Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 01.02.2024 r. do 31.03.2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 313 406,90 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 281 444,34 zł.

Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice – zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 17 593,39 zł, limit wydatków na 2025 wynosi 15 408,39 zł.

Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków gminy Masłowice oraz Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Masłowice na lata 2025-2028 – zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 000,00, limit wydatków na 2025 r. wynosi 4 000,00 zł.

Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 11 827 245,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 9 609 840,00 zł.

Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4 761 268,47 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 4 694 848,47 zł.

Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chełmo - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 144 200,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 2 688 044,80 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 2 391 155,20 zł.

Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 6 052 128,75 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 3 241 648,95 zł. Zadanie obejmuje: Przebudowę drogi gminnej Tworowice-Przeręb na dz. nr ewid. 235; Przebudowę odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na dz. o nr ewid. 94; Przebudowę drogi gminnej o nr DG 110207E w miejscowości Ochotnik na dz. o nr 1285, 86; Budowę drogi wewnętrznej w miejscowości Łączkowice na dz. nr ewid. 679/5, Przebudowę drogi wewnętrznej Wola Przerębska na dz. nr ewid. 149 oraz Przebudowę drogi wewnętrznej w miejscowości Korytno na dz. o nr ewid. 437, Przebudowę drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na dz. nr ewid. 84, Przebudowę drogi wewnętrznej w miejscowości Granice na dz nr ewid. 225, Przebudowę drogi wewnętrznej w Kraszewicach na dz. nr ewid. 1077, Przebudowę drogi wewnętrznej w Kraszewicach na dz.nr ewid. 465

Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 876 516,34 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 1 572 013,95 zł.

Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2019 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 534 680,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 515 000,00 zł.

Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 53 786,42 zł, limit wydatków na 2025 wynosi 53 786,42 zł.

Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.:Przebudowa drogi wewnętrznej w Borkach – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r.. Łączne nakłady wynoszą 56 500,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 56 500,00 zł.

Kompleksowa termomodernizacja budynku PSP w Strzelcach Małych w ramach programu „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół”- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r. Łączne nakłady wynoszą 50 000,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 3 000,00 zł.

Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.:Rozbudowa wodociągu w miejscowości Ochotnik” – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r.. Łączne nakłady wynoszą 30 000,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 30 000,00 zł.

Budowa altany drewnianej wraz z utwardzeniem terenu i zakupem wyposażenia w miejscowości Ochotnik – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2025 r.. Łączne nakłady wynoszą 41 538,98 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 1 000,00 zł.

Wójt Gminy

**Edyta Majchrowska**