

UCHWAŁA NR XXXI.158.2025
RADY GMINY MASŁOWICE

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2026-2031

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 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), 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 2025 r. poz. 337, zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1234, z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 r. poz. 620, poz. 621 i poz. 1301) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2026-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2026-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2026-2031 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 XIV.63.2024 Rady Gminy Masłowice z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2025-2029 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Masłowice na lata 2026-2031

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	21 165 350,44	20 842 668,15	5 861 442,00	4 157,88	4 670 383,00	7 039 240,45	3 267 444,82	1 560 269,30	322 682,29	4 755,50	317 926,79	
Wykonanie 2020	25 205 735,02	22 363 544,77	5 547 195,00	6 777,99	5 397 192,00	7 962 793,84	3 449 585,94	1 251 245,83	2 842 190,25	31 835,00	2 807 048,46	
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	
Wykonanie 2024	33 990 583,42	25 381 836,00	4 378 042,00	19 317,00	9 792 626,00	5 476 112,52	5 715 738,48	1 836 198,39	8 608 747,42	15 559,58	8 593 187,84	
Plan 3 kw. 2025	56 934 641,25	26 651 339,59	9 087 348,86	75 512,16	7 419 668,97	3 862 776,70	6 206 032,90	1 936 297,00	30 283 301,66	36 707,32	30 246 594,34	
Wykonanie 2025	57 745 653,27	27 423 563,56	9 087 348,86	75 512,16	7 419 668,97	4 487 105,17	6 353 928,40	1 936 297,00	30 322 089,71	36 707,32	30 285 382,39	
2026	45 339 006,84	27 011 068,92	9 942 735,00	75 168,00	7 899 924,00	2 650 274,22	6 442 967,70	2 127 681,00	18 327 937,92	0,00	18 327 937,92	
2027	28 625 979,00	28 625 979,00	10 838 000,00	77 423,00	8 531 918,00	2 729 782,00	6 448 856,00	2 234 065,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 690 612,00	30 690 612,00	11 813 420,00	79 746,00	9 214 472,00	2 811 675,00	6 771 299,00	2 345 768,00	0,00	0,00	0,00	
2029	32 916 285,00	32 916 285,00	12 876 628,00	82 138,00	9 951 629,00	2 896 026,00	7 109 864,00	2 463 056,00	0,00	0,00	0,00	
2030	35 316 148,00	35 316 148,00	14 035 524,00	84 602,00	10 747 759,00	2 982 906,00	7 465 357,00	2 586 209,00	0,00	0,00	0,00	
2031	37 904 458,00	37 904 458,00	15 298 721,00	87 140,00	11 607 579,00	3 072 393,00	7 838 625,00	2 715 519,00	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 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
Wykonanie 2024	34 348 910,43	22 597 451,18	12 243 183,95	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 751 459,25	11 751 459,25	0,00
Plan 3 kw. 2025	65 835 485,40	24 497 662,24	13 390 027,51	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 337 823,16	41 337 823,16	0,00
Wykonanie 2025	67 039 647,71	25 281 359,21	13 372 211,51	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 758 288,50	41 758 288,50	0,00
2026	53 464 600,84	25 031 363,99	14 522 256,30	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 433 236,85	28 433 236,85	0,00
2027	26 512 837,72	24 063 970,72	14 957 924,00	0,00	0,00	161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 867,00	2 448 867,00	0,00
2028	28 577 470,72	25 161 603,97	15 406 662,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 866,75	3 415 866,75	0,00
2029	30 803 143,72	26 323 575,20	15 868 862,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 479 568,52	4 479 568,52	0,00
2030	33 203 006,72	28 249 869,94	16 344 928,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 953 136,78	4 953 136,78	0,00
2031	36 836 453,04	30 702 979,95	16 835 276,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 133 473,09	6 133 473,09	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
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
Wykonanie 2024	-358 327,01	0,00	6 958 875,17	10 813,01	0,00	6 948 062,16	358 327,01	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-8 900 844,15	0,00	9 086 009,69	4 561 949,15	4 561 949,15	4 524 060,54	4 338 895,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-9 293 994,44	0,00	9 479 159,98	4 561 949,15	4 561 949,15	4 917 210,83	4 732 045,29	0,00	0,00
2026	-8 125 594,00	0,00	9 173 735,28	6 865 400,90	6 865 400,90	2 308 334,38	1 260 193,10	0,00	0,00
2027	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 068 004,96	1 068 004,96	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	10 813,01	10 813,01	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	185 165,54	185 165,54	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	185 165,54	185 165,54	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 141,28	1 048 141,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 141,28	2 113 141,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 004,96	1 068 004,96	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	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, z tego:								w tym:	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota długu, którego planowana splata 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
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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 784 384,82	9 732 446,98
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 677,35	6 677 737,89
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 376 783,61	0,00	2 142 204,35	7 059 415,18
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 520 570,08	0,00	1 979 704,93	4 288 039,31
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 407 428,80	0,00	4 562 008,28	4 562 008,28
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 294 287,52	0,00	5 529 008,03	5 529 008,03
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 181 146,24	0,00	6 592 709,80	6 592 709,80
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 068 004,96	0,00	7 066 278,06	7 066 278,06
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 201 478,05	7 201 478,05

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
Wykonanie 2019	0,00%	16,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	22,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	20,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	13,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	11,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,05%	x	x	x	x
2026	4,99%	9,20%	16,85%	16,84%	TAK	TAK
2027	8,78%	18,24%	15,84%	15,82%	TAK	TAK
2028	8,04%	20,29%	15,27%	15,25%	TAK	TAK
2029	7,35%	22,27%	15,28%	15,26%	TAK	TAK
2030	6,71%	22,03%	15,48%	15,46%	TAK	TAK
2031	3,17%	20,78%	16,71%	16,69%	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 ^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
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
Wykonanie 2024	90 193,00	90 193,00	74 860,19	324 124,00	324 124,00	284 368,82	15 081,78	24 581,78	12 752,78
Plan 3 kw. 2025	89 360,62	89 360,62	89 360,62	8 976 950,90	8 976 950,90	7 633 879,17	298 842,00	298 842,00	228 975,26
Wykonanie 2025	89 360,62	89 360,62	89 360,62	8 976 950,90	8 976 950,90	7 633 879,17	298 842,00	298 842,00	228 975,26
2026	155 019,62	155 019,62	143 542,62	9 514 148,74	9 514 148,74	7 984 577,14	247 795,00	247 795,00	186 606,25
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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
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
Wykonanie 2024	141 868,20	141 868,20	90 270,00	11 402 254,05	1 552 377,31	9 849 876,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	9 069 715,37	9 069 715,37	7 671 393,56	37 107 422,13	1 607 362,88	35 500 059,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	9 069 715,37	9 069 715,37	7 671 393,56	37 069 422,13	1 607 362,88	35 462 059,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 198 891,60	14 942 217,32	13 480 485,05	29 170 204,28	1 753 672,43	27 416 531,85	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
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	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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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
2028	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 wyliczeniu 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.

^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.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Przedsięwzięcia do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 123 680,18	29 565 345,20	3 940,92	3 940,92	0,00	0,00	0,00	12 153 908,16
1.a	- wydatki bieżące				3 133 443,78	2 148 813,35	3 940,92	3 940,92	0,00	0,00	0,00	106 130,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 990 236,40	27 416 531,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 047 778,16
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:				16 852 223,35	16 198 891,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999 203,73
1.1.1	- wydatki bieżące				83 747,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2026	83 747,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 768 476,35	16 189 391,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999 203,73
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynku PSP w Strzelcach Małych w ramach programu "Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół" -	Urząd Gminy	2024	2026	2 134 228,50	1 732 145,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa instalacji OZE na terenie Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2025	2026	8 953 811,52	8 776 810,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 - 2029 w Gminnym Klubie Dziecięcym w miejscowości Masłowice 39 -	Urząd Gminy	2025	2026	1 681 232,60	1 681 232,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkół Filialnych w Kraszewicach i Przerębie -	Urząd Gminy	2025	2026	3 999 203,73	3 999 203,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999 203,73
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 271 456,83	13 366 453,60	3 940,92	3 940,92	0,00	0,00	0,00	8 154 704,43
1.3.1	- wydatki bieżące				3 049 696,78	2 139 313,35	3 940,92	3 940,92	0,00	0,00	0,00	106 130,00
1.3.1.4	Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2026	16 110,81	2 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2026	208 000,00	124 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00
1.3.1.8	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2025	2026	1 325 712,96	530 285,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie herbu Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2025	2026	9 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Występ zespołu na dożynkach -	Urząd Gminy	2025	2026	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.1.12	Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2026 r. -	Urząd Gminy	2025	2026	276 350,25	276 350,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2026	2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.1.14	Prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Masłowice i jednostkach organizacyjnych Gminy -	Urząd Gminy	2025	2026	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.15	Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków gminy Masłowice oraz Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Masłowice na lata 2025-2028 -	Urząd Gminy	2024	2026	9 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	System monitorowania pojazdów poprzez kamery -	Urząd Gminy	2025	2028	6 509,16	2 169,72	2 169,72	2 169,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	System monitorowania pojazdów poprzez GPS -	Urząd Gminy	2025	2028	5 313,60	1 771,20	1 771,20	1 771,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej -	Urząd Gminy	2025	2026	387 200,00	387 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 221 760,05	11 227 140,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 048 574,43
1.3.2.3	Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chełmo -	MASŁOWICE	2022	2026	5 144 200,00	1 169 335,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 123,00
1.3.2.5	Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	MASŁOWICE	2021	2026	2 509 357,05	1 061 912,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach -	Urząd Gminy Masłowice	2019	2026	534 680,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 443,00
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	2026	883 085,62	574 985,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 100,00
1.3.2.12	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2024	2026	116 754,00	35 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994,00
1.3.2.16	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2025	2026	763 700,00	763 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 700,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji w miejscowości Ochotnik -	Urząd Gminy	2025	2026	235 000,00	161 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 201,50
1.3.2.18	Racjonalizacja zużycia energii w budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Masłowicach -	Urząd Gminy	2025	2026	889 670,47	880 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 239,00
1.3.2.19	Racjonalizacja zużycia energii w budynku Ośrodka Zdrowia w Masłowicach -	Urząd Gminy	2025	2026	3 092 750,17	3 072 750,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 072 750,17
1.3.2.20	Racjonalizacja zużycia energii w budynku Przedszkola w Masłowicach -	Urząd Gminy	2025	2026	1 102 241,59	1 082 241,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 241,59
1.3.2.21	Wykonanie podłączeń kanalizacyjnych na terenie gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2025	2026	561 200,00	561 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 200,00
1.3.2.22	Wymiana oświetlenia w Urzędzie Gminy -	MASŁOWICE	2025	2026	276 000,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 000,00
1.3.2.23	Wymiana źródła ciepła w budynku Urzędu Gminy -	Urząd Gminy	2025	2026	389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 000,00
1.3.2.25	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkół Filialnych w Kraszewicach i Przerębie -	Urząd Gminy	2025	2026	677 582,17	677 582,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 582,17
1.3.2.26	Budowa wiaty (dla celów rekreacji) -	Urząd Gminy	2024	2026	46 538,98	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXXI.158.2025
Rady Gminy Masłowice
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2026-2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2026-2031. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2019-2025 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 2026 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 2025. W latach 2026-2029 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 7,00%.

Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2026 roku zostały zwiększone o kwotę 855 386,14 zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2027-2029 uwzględniają wzrost o 9,00%. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w 2026 r. zostały zwiększone o kwotę 344,16 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2027-2029 uwzględniają wzrost o 3,00%.

W 2026 r. dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych uwzględniają wzrost o 10,65% i w latach 2027-2029 uwzględniają wzrost o 5,00%

Pozostałe dochody bieżące w 2026 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 2026. W latach 2027-2031 pozostałe dochody bieżące uwzględniają również wzrost o 5,00%.

Bardzo znaczącą pozycją w dochodach bieżących jest subwencja ogólna dla gminy, która uległa zwiększeniu o kwotę 618 398,73 w porównaniu do roku poprzedniego. W latach 2027-2031 subwencję ogólną zaplanowano ze wzrostem na poziomie 8,00%.

Dochody majątkowe w 2026 roku prognozowane są w kwocie 18 327 937,92 zł i dotyczą środków promes z Rządowego Funduszu Polski Ład do zadania "Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną", dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na zadania „Racjonalizacja zużycia energii w budynku Przedszkola w Masłowicach”, „Racjonalizacja zużycia energii w budynku Ośrodka Zdrowia w Masłowicach”, „Racjonalizacja zużycia energii w budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Masłowicach”, dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. Kompleksowa termomodernizacja budynku PSP w Strzelcach Małych w ramach programu „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół”, dofinansowania z Województwa Łódzkiego na zadania „Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkół Filialnych w Kraszewicach i Przerębie” i „Budowa instalacji OZE na terenie Gminy Masłowice” .W latach 2027-2031 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 2026 r. przyjęto w kwocie 25 031 363,99 zł. W latach 2026 - 2031 zwiększono wydatki o 7%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w 2026 r. uwzględniają podwyżki wynagrodzeń, a w latach 2027 - 2031 przewidziano wzrost o 3,00%.

W ramach wydatków bieżących ujęto wydatki na obsługę długu. W 2026 roku przyjęto kwotę 168 000,00 zł, w 2027 r. – 161 000,00 zł, w 2028 r. – 127 000,00 zł, w 2029 r. – 92 000,00 zł, w 2030 r. – 58 000,00 zł, w 2031 r. – 36 000,00 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 2026 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 28 433 236,85 zł, która uwzględnia zadania z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz dofinansowania z Województwa Łódzkiego.

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2026-2031 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. – 28 433 236,85 zł, 2027 r. – 2 448 867,00 zł, 2028 r.- 3 415 866,75 zł, 2029 r. – 4 479 568,52 zł, 2030 r. – 4 953 136,78 zł, 2031 r. - 6 133 473,09 zł.

4. Wynik budżetu

W budżecie roku 2026 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 8 125 594,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 6 865 400,90 zł. i przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1 260 193,10 zł. W prognozie na lata 2027-2031 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę kredytów. Kształtuje się ona następująco: w 2027 r.- 2 113 141,28 zł; w 2028 r. – 2 113 141,28 zł; w 2029 r.- 2 113 141,28 zł; w 2030 r. – 2 113 141,28 zł; w 2031 r. – 1 068 004,96 zł.

5. Przychody

W budżecie planowane są przychody na pokrycie deficytu związanego z wydatkami majątkowymi. W roku 2026 planowane są przychody w kwocie 6 865 400,90 zł z tytułu kredytów i pożyczek. W latach 2027 - 2031 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

6. Rozchody

W 2026 r. planuje się spłatę kredytu i pożyczki w wysokości 1 048 141,28 zł, w 2027 r. w wysokości 2 113 141,28 zł, w 2028 r. – 2 113 141,28 zł, w 2029 r. – 2 113 141,28 zł, w 2030 r. 2 113 141,28 zł, w 2031 r. -1 068 004,96 zł.

7. Kwota długu

Kwota długu jest wynikiem zaciągniętych oraz 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. Zaciągnięte pożyczki i ich spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia. W poszczególnych latach kwota długu przedstawia się następująco: w 2026 r. – 9 520 570,08 zł, w 2027 r. – 7 407 428,80 zł, w 2028 r. – 5 294 287,52 zł, w 2029 r. – 3 181 146,24 zł, w 2030 r. – 1 068 004,96 zł. i w 2031 r. – 0,00 zł.

Realizowane przedsięwzięcia w 2026 r. to:

Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice – zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 83 747,00 zł, limit wydatków na 2026 wynosi 9 500,00 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 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 2 134 228,50 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 1 732 145,12 zł.

Budowa instalacji OZE na terenie Gminy Masłowice- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 8 953 811,52 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 8 776 810,15 zł.

Utworzenie 20 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022 – 2029 w Gminnym Klubie Dziecięcym w miejscowości Masłowice 39 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 1 681 232,60 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 1 681 232,60 zł.

Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkół Filialnych w Kraszewicach i Przerębie- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 3 999 203,73 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 3 999 203,73 zł.

Wzmocnienie odporności na cyberzagrożenia w gminie Masłowice – zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 16 110,81, limit wydatków na 2026 wynosi 2 185,00 zł.

Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy Masłowice – zadanie bieżące, okres realizacji od 2024 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 208 000,00, limit wydatków na 2026 r. wynosi 124 852,00 zł.

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 30.06.2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 325 712,96 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 530 285,18 zł.

Opracowanie herbu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 500,00, limit wydatków na 2026 r. wynosi 4 500,00 zł.

Występ zespołu na dożynkach - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 97 000,00, limit wydatków na 2026 r. wynosi 97 000,00 zł.

Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2026 roku - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 276 350,25 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 276 350,25 zł.

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 01.07.2026 r. do 31.12.2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 700 000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 700 000,00 zł.

Prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Masłowice i jednostkach organizacyjnych Gminy – zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 000,00, limit wydatków na 2026 r. wynosi 9 000,00 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 2026 r. wynosi 1 169 335,20 zł

Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 509 357,05 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 1 061 912,50 zł.

Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2019 r. do 2026 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 534 680,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 515 000,00 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 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 883 085,62 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 574 985,62 zł

Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Masłowice – zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 116 754,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 35 994,00 zł.

Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 763 700,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 763 700,00 zł.

Budowa kanalizacji w miejscowości Ochotnik - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 235 000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 161 200,00 zł.

Racjonalizacja zużycia energii w budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Masłowicach - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 889 670,47 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 880 239,00 zł.

Racjonalizacja zużycia energii w budynku Ośrodka Zdrowia w Masłowicach - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 3 092 750,17 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 3 072 750,17 zł.

Racjonalizacja zużycia energii w budynku Przedszkola w Masłowicach - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 1 102 241,59 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 1 082 241,59 zł.

Wykonanie podłączeń kanalizacyjnych na terenie gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 561 200,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 561 200,00 zł.

Wymiana oświetlenia w Urzędzie Gminy - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 276 000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 276 000,00 zł.

Wymiana źródła ciepła w budynku Urzędu Gminy - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 389 000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 389 000,00 zł.

Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkół Filialnych w Kraszewicach i Przerębie- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 677 582,17 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 677 582,17 zł.

Budowa wiaty (dla celów rekreacji) zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2024 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 46 538,98 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 6 000,00 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 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 9 000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 4 000,00 zł.

System monitorowania pojazdów poprzez GPS - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2028 r. Łączne nakłady wynoszą 5 313,60 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 1 771,20 zł.

System monitorowania pojazdów poprzez kamery - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2028 r. Łączne nakłady wynoszą 6 509,16 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 2 169,72 zł.

Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej - zadanie bieżące, okres realizacji od 2025 r. do 2026 r. Łączne nakłady wynoszą 387 200,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 387 200,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna