

**UCHWAŁA NR XX/134/2025**

**RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE**

z dnia 17 grudnia 2025 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Maszewo na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Maszewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Maszewo do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) 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.

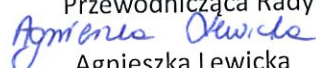
3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa a art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Maszewo.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Nr IX/67/2024 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 16.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

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

Przewodnicząca Rady  
  
Agnieszka Lewicka

Załącznik Nr 2 do uchwały  
Nr XX/154/2025 Rady Miejskiej  
z dn. 17.12.2025/ Załącznik nr 2 do  
projektu Uchwały

Przedsięwzięcia WPF

Kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           | Od               | Do   |                          |               |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           |                  |      | 31 913 345,63            | 16 980 869,04 | 4 606 399,14 | 3 785 000,00 | 35 000,00  | 25 407 268,18    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                  |      | 625 322,69               | 191 538,30    | 40 704,05    | 35 000,00    | 35 000,00  | 302 242,36       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 31 288 022,94            | 16 789 330,74 | 4 565 695,08 | 3 750 000,00 | 0,00       | 25 105 025,82    |
| 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:                                                    |                                           |                  |      | 8 109 065,63             | 6 830 130,04  | 51 399,14    | 35 000,00    | 35 000,00  | 7 051 529,18     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                  |      | 545 322,69               | 151 538,30    | 40 704,05    | 35 000,00    | 35 000,00  | 262 242,36       |
| 1.1.1.1 | Sporządzenie planu ogólnego gminy Maszewo - Konieczność uporządkowania przestrzeni geograficznej poprzez zwiększenie kontroli nad wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy, a tym samym zlikwidowanie przeznaczania nadmiernej ilości terenów pod zabudowę i wyeliminowanie chaosu urbanistycznego. | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2024             | 2026 | 266 278,40               | 40 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 40 000,00        |
| 1.1.1.2 | Czyste powietrze - Walka ze smogiem                                                                                                                                                                                                                                                                | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2025             | 2029 | 175 000,00               | 35 000,00     | 35 000,00    | 35 000,00    | 35 000,00  | 140 000,00       |
| 1.1.1.3 | Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - Wsparcie potencjału służb ratownictwa w usuwaniu skutków zmian klimatycznych                                                                                            | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2025             | 2027 | 17 112,14                | 5 704,04      | 5 704,06     | 0,00         | 0,00       | 11 408,10        |
| 1.1.1.4 | Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo - Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo                                                                                                                                                                                                | ZAKŁAD KOMUNALNY W MASZEWIE               | 2025             | 2026 | 86 932,15                | 70 834,26     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 70 834,26        |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 7 563 742,94             | 6 778 591,74  | 10 695,08    | 0,00         | 0,00       | 6 789 286,82     |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa                                                                                                                                                                                                                       | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2024             | 2026 | 702 300,00               | 702 300,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 702 300,00       |
| 1.1.2.2 | Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole - Poprawa infrastruktury szkolnej                                                                                                                                                                                                                           | URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE                  | 2024             | 2026 | 2 130 354,58             | 2 130 354,58  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 2 130 354,58     |
| 1.1.2.3 | Utworzenie parku owocowego "Na łąkach w Maszewie - Poprawa wizerunku miasta                                                                                                                                                                                                                        | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2024             | 2026 | 3 171 481,03             | 3 171 481,03  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 3 171 481,03     |
| 1.1.2.4 | Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo - Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo                                                                                                                                                                                                | ZAKŁAD KOMUNALNY W MASZEWIE               | 2025             | 2027 | 1 527 522,09             | 763 761,05    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 763 761,05       |
| 1.1.2.5 | Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - Wsparcie potencjału służb ratownictwa w usuwaniu skutków zmian klimatycznych                                                                                            | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2025             | 2027 | 32 085,24                | 10 695,08     | 10 695,08    | 0,00         | 0,00       | 21 390,16        |
| 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             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                  |      | 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             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego                                                                                                                                                                                                   |                                           |                  |      | 23 804 280,00            | 10 050 739,00 | 4 555 000,00 | 3 750 000,00 | 0,00       | 18 355 739,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                  |      | 80 000,00                | 40 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 40 000,00        |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                  |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające 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, 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 <sup>9)</sup> |
|                                                              |                                                                                                  |                              | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:                                  |                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                            |
|                                                              |                                                                                                  |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | w tym:                                              |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                            |
|                                                              |                                                                                                  |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2025                                               | 0,00                                                                                             | 181 635,58                   | 0,00                                                                        | 181 635,58                                                              | 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                                                                                       |
| 2032                                                         | 0,00                                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                       |
| 2033                                                         | 0,00                                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                       |
| 2034                                                         | 0,00                                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                       |
| 2035                                                         | 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 zostały pomniejszone wydatki 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 zostają 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. Automatycznie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |              |                                                                      |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | w tym:                                                                                                                              |                                                                                                                                 |              | Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki 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 |
|                                                              | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydanki 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     |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                                                              |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |              |                                                                      |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| 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 2025                                               | 4 168 849,48                                                                                                                        | 4 168 849,48                                                                                                                    | 3 237 975,00 | 16 922 764,01                                                        | 256 332,04 | 16 666 431,97 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 49 779,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026                                                         | 7 967 899,05                                                                                                                        | 7 967 899,05                                                                                                                    | 6 110 249,35 | 16 980 869,04                                                        | 191 538,30 | 16 789 330,74 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027                                                         | 10 695,08                                                                                                                           | 10 695,08                                                                                                                       | 10 695,08    | 4 606 399,14                                                         | 40 704,06  | 4 565 695,08  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 3 785 000,00                                                         | 35 000,00  | 3 750 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 35 000,00                                                            | 35 000,00  | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 56 884,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2035                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 52 414,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |
|                                                              |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |              |                                                                      |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            | 40 936,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                             |



| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie wzoru, 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 wzoru, 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 wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 2025   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                   | 6,60%                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | x                                                                                                                                                                                                                                                                  | x                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2026             | 0,11%                                                                                                                                                                                                                   | 8,61%                                                                                                                                           | 12,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12,91%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2027             | 0,10%                                                                                                                                                                                                                   | 7,44%                                                                                                                                           | 10,75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,73%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2028             | 0,10%                                                                                                                                                                                                                   | 7,07%                                                                                                                                           | 9,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9,13%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2029             | 0,10%                                                                                                                                                                                                                   | 6,72%                                                                                                                                           | 8,27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2030             | 0,09%                                                                                                                                                                                                                   | 6,71%                                                                                                                                           | 5,92%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2031             | 0,09%                                                                                                                                                                                                                   | 6,56%                                                                                                                                           | 7,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,21%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2032             | 0,09%                                                                                                                                                                                                                   | 6,45%                                                                                                                                           | 7,12%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2033             | 0,09%                                                                                                                                                                                                                   | 6,40%                                                                                                                                           | 7,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2034             | 0,08%                                                                                                                                                                                                                   | 6,38%                                                                                                                                           | 6,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2035             | 0,08%                                                                                                                                                                                                                   | 6,37%                                                                                                                                           | 6,61%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,61%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 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 3-letniej

| Rozchody budżetu, z tego: |                                                                                                      |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |                                                                          |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie          | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |                                                                          |
|                           | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |                                                                          |
|                           | z tego:                                                                                              |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |                                                                          |
|                           | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań * | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x | Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
| 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             | 5.1                                                           | 7.1                                                        | 7.2                                                                                              |                                                                          |
| Wykonanie 2025            | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 2 514 470,97                                               | 7 250 487,43                                                                                     |                                                                          |
| 2026                      | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 185 432,05                                               | 4 887 732,05                                                                                     |                                                                          |
| 2027                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 124 063,00                                               | 4 124 063,00                                                                                     |                                                                          |
| 2028                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 036 326,00                                               | 4 036 326,00                                                                                     |                                                                          |
| 2029                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 3 942 903,00                                               | 3 942 903,00                                                                                     |                                                                          |
| 2030                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 046 653,00                                               | 4 046 653,00                                                                                     |                                                                          |
| 2031                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 051 267,00                                               | 4 051 267,00                                                                                     |                                                                          |
| 2032                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 084 297,00                                               | 4 084 297,00                                                                                     |                                                                          |
| 2033                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 157 724,00                                               | 4 157 724,00                                                                                     |                                                                          |
| 2034                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 245 321,00                                               | 4 245 321,00                                                                                     |                                                                          |
| 2035                      | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 348 101,00                                               | 4 348 101,00                                                                                     |                                                                          |

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 wiaoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |  |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                  | w tym:                                                      |                                           | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |  |
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            |                                                                                                                   | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |  |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                                   | 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 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                                                                                              |  |
| 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                                                                                              |  |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |  |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |  |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |  |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |  |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                |      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego: |      |     |                                              |                                              |      | Wolne środki, o<br>których mowa w art.<br>217 ust. 2 pkt 6<br>ustawy <sup>x</sup><br><br>na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> | w tym:       | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |       |     |
|------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|---------|------|-----|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------|-------|-----|
|                  |                            | Kwota<br>prognozowanej<br>nadwyżki budżetu<br>przeznaczana na<br>spłatę kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych 5) | 3    |                                | 3.1     | 4    | 4.1 | w tym:                                       |                                              | 4.2  |                                                                                                                                       |              |                                              | 4.2.1 | 4.3 |
|                  |                            |                                                                                                                                       |      |                                |         |      |     | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |      |                                                                                                                                       |              |                                              |       |     |
| Lp               |                            |                                                                                                                                       |      |                                |         |      |     |                                              |                                              |      |                                                                                                                                       |              |                                              |       |     |
| Wykonanie 2025   | -4 736 016,46              |                                                                                                                                       | 0,00 | 4 736 016,46                   |         | 0,00 |     | 4 736 016,46                                 |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 4 736 016,46 |                                              | 0,00  |     |
| 2026             | -702 300,00                |                                                                                                                                       | 0,00 | 702 300,00                     |         | 0,00 |     | 702 300,00                                   |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 702 300,00   |                                              | 0,00  |     |
| 2027             | 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  |     |
| 2029             | 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  |     |
| 2031             | 0,00                       |                                                                                                                                       | 0,00 | 0,00                           |         | 0,00 |     | 0,00                                         |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 0,00         |                                              | 0,00  |     |
| 2032             | 0,00                       |                                                                                                                                       | 0,00 | 0,00                           |         | 0,00 |     | 0,00                                         |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 0,00         |                                              | 0,00  |     |
| 2033             | 0,00                       |                                                                                                                                       | 0,00 | 0,00                           |         | 0,00 |     | 0,00                                         |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 0,00         |                                              | 0,00  |     |
| 2034             | 0,00                       |                                                                                                                                       | 0,00 | 0,00                           |         | 0,00 |     | 0,00                                         |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 0,00         |                                              | 0,00  |     |
| 2035             | 0,00                       |                                                                                                                                       | 0,00 | 0,00                           |         | 0,00 |     | 0,00                                         |                                              | 0,00 |                                                                                                                                       | 0,00         |                                              | 0,00  |     |

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

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

| z tego:          |                  |                   |                                              |                                 |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             |                            |                                                                                                                   |               |               |              |
|------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | w tym:            |                                              |                                 |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             |                            | w tym:                                                                                                            |               |               |              |
|                  |                  | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym:                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             | wydatki na obsługę długu x | w tym:                                                                                                            |               |               |              |
|                  |                  |                   |                                              |                                 | 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 | w tym:        |               |              |
| Lp               | 2                | 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 2025   | 75 721 809,89    | 56 705 388,65     | 25 425 304,15                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 19 016 421,24 | 19 016 421,24 | 1 898 331,76 |
| 2026             | 74 266 149,69    | 54 695 442,64     | 26 007 334,25                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 19 570 707,05 | 19 570 707,05 | 52 000,00    |
| 2027             | 66 305 448,00    | 56 523 238,00     | 27 089 239,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 9 782 210,00  | 9 782 210,00  | 0,00         |
| 2028             | 64 156 073,00    | 58 369 747,00     | 28 199 898,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 5 786 326,00  | 5 786 326,00  | 0,00         |
| 2029             | 65 903 442,00    | 60 210 539,00     | 29 316 614,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 5 692 903,00  | 5 692 903,00  | 0,00         |
| 2030             | 67 735 585,00    | 61 838 932,00     | 30 172 659,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 5 896 653,00  | 5 896 653,00  | 0,00         |
| 2031             | 69 432 725,00    | 63 481 458,00     | 31 023 528,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 5 951 267,00  | 5 951 267,00  | 0,00         |
| 2032             | 71 171 043,00    | 65 136 745,00     | 31 867 368,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 6 034 297,00  | 6 034 297,00  | 0,00         |
| 2033             | 73 101 569,00    | 66 793 845,00     | 32 692 733,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 6 307 724,00  | 6 307 724,00  | 0,00         |
| 2034             | 75 225 359,00    | 68 480 038,00     | 33 526 398,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 6 745 321,00  | 6 745 321,00  | 0,00         |
| 2035             | 76 763 493,00    | 70 195 392,00     | 34 367 911,00                                | 0,00                            | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                       | 0,00                                                                                                              | 6 568 101,00  | 6 568 101,00  | 0,00         |

Załącznik nr 1 do uchwały  
Nr XX/1341/2025 Rady Miejskiej  
w sprawie uchwały  
17.12.2025r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do  
projektu Uchwały

| z tego:          |                  |                   |               |            |               |              |               |              |               |                                |                                   |                                                            |                                                                               |
|------------------|------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | z tego:       |            |               |              |               |              | w tym:        |                                | w tym:                            |                                                            |                                                                               |
|                  |                  |                   | 1.1           | 1.1.1      | 1.1.2         | 1.1.3        | 1.1.4         | 1.1.5        | 1.1.5.1       | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |                                                                               |
|                  |                  |                   |               |            |               |              |               |              |               |                                |                                   |                                                            | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych |
| Lp               | 1                |                   |               |            |               |              |               |              |               |                                |                                   |                                                            |                                                                               |
| Wykonanie 2025   | 70 985 793,43    | 59 219 859,62     | 22 359 536,10 | 106 118,50 | 12 020 930,40 | 8 711 420,30 | 16 021 854,32 | 6 128 763,59 | 11 765 933,81 | 630 000,00                     | 11 125 933,81                     |                                                            |                                                                               |
| 2026             | 73 563 849,69    | 58 880 874,69     | 23 536 285,00 | 140 578,00 | 14 407 203,00 | 4 999 716,24 | 15 797 092,45 | 6 534 207,00 | 14 682 975,00 | 206 600,00                     | 14 476 375,00                     |                                                            |                                                                               |
| 2027             | 66 305 448,00    | 60 647 301,00     | 24 242 374,00 | 144 795,00 | 14 839 419,00 | 5 149 708,00 | 16 271 005,00 | 6 730 233,00 | 5 658 147,00  | 250 000,00                     | 5 408 147,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2028             | 64 156 073,00    | 62 406 073,00     | 24 945 403,00 | 148 994,00 | 15 269 762,00 | 5 299 050,00 | 16 742 864,00 | 6 925 410,00 | 1 750 000,00  | 250 000,00                     | 1 500 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2029             | 65 903 442,00    | 64 153 442,00     | 25 643 874,00 | 153 166,00 | 15 697 315,00 | 5 447 423,00 | 17 211 664,00 | 7 119 321,00 | 1 750 000,00  | 250 000,00                     | 1 500 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2030             | 67 735 585,00    | 65 885 585,00     | 26 336 259,00 | 157 301,00 | 16 121 143,00 | 5 594 503,00 | 17 676 379,00 | 7 311 543,00 | 1 850 000,00  | 250 000,00                     | 1 600 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2031             | 69 432 725,00    | 67 532 725,00     | 26 994 665,00 | 161 234,00 | 16 524 172,00 | 5 734 366,00 | 18 118 288,00 | 7 494 332,00 | 1 900 000,00  | 100 000,00                     | 1 800 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2032             | 71 171 043,00    | 69 221 043,00     | 27 669 532,00 | 165 265,00 | 16 937 276,00 | 5 877 725,00 | 18 571 245,00 | 7 661 690,00 | 1 950 000,00  | 150 000,00                     | 1 800 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2033             | 73 101 569,00    | 70 951 569,00     | 28 361 270,00 | 169 397,00 | 17 360 708,00 | 6 024 668,00 | 19 035 526,00 | 7 873 732,00 | 2 150 000,00  | 150 000,00                     | 2 000 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2034             | 75 225 359,00    | 72 725 359,00     | 29 070 302,00 | 173 632,00 | 17 794 726,00 | 6 175 285,00 | 19 511 414,00 | 8 070 575,00 | 2 500 000,00  | 100 000,00                     | 2 400 000,00                      |                                                            |                                                                               |
| 2035             | 76 763 493,00    | 74 543 493,00     | 29 797 060,00 | 177 973,00 | 18 239 594,00 | 6 329 667,00 | 19 999 199,00 | 8 272 339,00 | 2 220 000,00  | 120 000,00                     | 2 100 000,00                      |                                                            |                                                                               |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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”, wcielania prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu proponowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                           | Od               | Do   |                          |               |              |              |            |                  |
| 1.3.1.1 | Zagospodarowanie plaży przy Jeziorze Maszewskim - Stworzenie uporządkowanej, estetycznej i funkcjonalnej przestrzeni publicznej nad jeziorem, służącej wypoczynkowi mieszkańców oraz rozwojowi turystyki i lokalnej przedsiębiorczości, przy jednoczesnym zachowaniu walorów przyrodniczych i krajobrazowych obszaru              | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2025             | 2026 | 80 000,00                | 40 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 40 000,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 23 724 280,00            | 10 010 739,00 | 4 555 000,00 | 3 750 000,00 | 0,00       | 18 315 739,00    |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa remizy w Nastazinie - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi                                                                                                                                                                                                                                                       | URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE                  | 2021             | 2028 | 6 900 000,00             | 0,00          | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00       | 6 000 000,00     |
| 1.3.2.2 | Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno - Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki                                                                                                                                                                                                                                   | URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE                  | 2026             | 2028 | 2 250 000,00             | 750 000,00    | 750 000,00   | 750 000,00   | 0,00       | 2 250 000,00     |
| 1.3.2.3 | Remont oraz modernizacja hydroforni wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Celem projektu jest rozbudowa ujęcia i stacji uzdatniania wody, która wpłynie na poprawę jakości wody i jej ilości oraz wpłynie na stabilne ciśnienie.                                                                                         | URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE                  | 2023             | 2026 | 4 193 070,00             | 2 023 329,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 2 023 329,00     |
| 1.3.2.4 | Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy                                                                                                                                                                                                                                                    | URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE                  | 2024             | 2026 | 9 138 800,00             | 8 800 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 8 800 000,00     |
| 1.3.2.5 | Budowa świetlicy kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogrzynie - Integracja i aktywizacja społeczności lokalnej, zapewnienie miejsca do rozwoju kulturalnego i społecznego, podniesienie jakości infrastruktury, a także stworzenie przestrzeni dla spotkań, imprez i działalności organizacji wiejskich | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2026             | 2027 | 532 410,00               | 82 410,00     | 450 000,00   | 0,00         | 0,00       | 532 410,00       |
| 1.3.2.6 | Budowa remizy OSP w Roznowie Nowogardzkim - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi                                                                                                                                                                                                                                           | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2025             | 2026 | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.7 | Utworzenie parkingu przy u. Świeńskiego - Stworzenie nowych miejsc postojowych w mieście                                                                                                                                                                                                                                          | Urząd Miejski w Maszewie                  | 2026             | 2027 | 710 000,00               | 355 000,00    | 355 000,00   | 0,00         | 0,00       | 710 000,00       |

Załącznik Nr 3 do  
uchwały Nr XX/1134/2025  
Rady Miejskiej w Maszewie  
z dn. 17.12.2025r.

Załącznik nr 3

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Maszewo na lata 2026-2035**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Maszewo za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Maszewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Maszewo nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na

przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo została przygotowana na lata 2026-2035.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Maszewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Maszewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### **Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| <b>Rok</b> | <b>Dynamika realna PKB</b> | <b>Dynamika<br/>średnioroczna inflacji<br/>(CPI)</b> | <b>Dynamika realnego<br/>wynagrodzenia brutto w gospodarce<br/>narodowej</b> |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2027       | 3,00%                      | 2,60%                                                |                                                                              |
| 2028       | 2,90%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2029       | 2,80%                      | 2,40%                                                |                                                                              |
| 2030       | 2,70%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2031       | 2,50%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2032       | 2,30%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2033       | 2,00%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2034       | 2,00%                      | 2,50%                                                |                                                                              |
| 2035       | 2,00%                      | 2,50%                                                |                                                                              |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości

inwestycyjno-kredytowych Gminy Maszewo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione

w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Maszewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dyr<br>śred<br>a infl. |
|----------------------------|-----------|---------------------|------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |
| dochody z udziału w CIT    | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |
| subwencja ogólna           | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |
| dotacje bieżące            | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |
| pozostałe, w tym:          | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00%             |                        |
|                            | 2032-2035 | —                   |                        |

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r.

stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Maszewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 534 207,00 zł, co stanowi 106,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 206 600,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne,

a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

| Położenie nieruchomości                                                   | Nr działki i obręb                                | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Plano doc         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| działka nr 47 obr. Maszewo 2                                              | 47 obr. Maszewo 2                                 | 0,0285            | 25 600,00     | 25 600,00         |
| ul. Wojska Polskiego 3/2 Maszewo                                          | 1160 obr. Maszewo 2                               | 0,0442            | 18 000,00     | 18 000,00         |
| działka nr 51/2 obr. Godowo wraz z udziałem w działce nr 51/6 obr. Godowo | 51/2 obr. Godowo<br>51/6 obr. Godowo (udział 1/3) | 0,0968<br>0,0182  | 39 000,00     | 39 000,00         |
| działka nr 51/4 obr. Godowo wraz z udziałem w działce nr 51/6             | 51/4 obr. Godowo<br>51/6 obr. Godowo (udział 1/3) | 0,1325<br>0,0182  | 49 000,00     | 49 000,00         |
| działka nr 51/5 obr. Godowo wraz z udziałem w działce 51/6                | 51/5 obr. Godowo<br>51/6 obr. Godowo (udział 1/3) | 0,0994<br>0,0182  | 39 000,00     | 39 000,00         |
| Radzanek 11/2                                                             | 53/6 obr. Radzanek                                | 0,1103            | 18 000,00     | 18 000,00         |
| ul. Sportowa 5/4 Maszewo                                                  | 12 obr. Maszewo 1                                 | 0,0327            | 18 000,00     | 18 000,00         |
|                                                                           |                                                   |                   | <b>Suma</b>   | <b>206 600,00</b> |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 476 375,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa centrum ratownictwa w Maszewie 6 800 000 zł.
2. Modernizacja hydroforni 1 900 000 zł.
3. Termomodernizacja przedszkola w Maszewie 1 810 802 zł.
4. Projekt "Ograniczenie strat wody" 529 975 zł
5. Plan zagospodarowania przestrzennego 239 839 zł
6. Utworzenie parku owocowego na łąkach 2 695 759 zł.
7. Modernizacja stadionu w Maszewie 500 000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 20 108 147,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Maszewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dyna realn<br>wynagr<br>brut<br>gospo<br>naroc |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2035 | 30,00%              | 30,00%                                |                                                |
| inne                     | 2027-2035 | —                   | 100,00%                               |                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 007 334,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 582 030,10 zł. W latach

2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Maszewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W okresie prognozy Gmina Maszewo nie planuje wydatków na obsługę długu.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2035.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -702 300,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 702 300,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### **Wynik budżetu Gminy Maszewo**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budż</b> |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 2026       | 73 563 849,69       | 74 266 149,69       | -70               |
| 2027       | 66 305 448,00       | 66 305 448,00       |                   |
| 2028       | 64 156 073,00       | 64 156 073,00       |                   |
| 2029       | 65 903 442,00       | 65 903 442,00       |                   |
| 2030       | 67 735 585,00       | 67 735 585,00       |                   |
| 2031       | 69 432 725,00       | 69 432 725,00       |                   |

|      |               |               |  |
|------|---------------|---------------|--|
| 2032 | 71 171 043,00 | 71 171 043,00 |  |
| 2033 | 73 101 569,00 | 73 101 569,00 |  |
| 2034 | 75 225 359,00 | 75 225 359,00 |  |
| 2035 | 76 763 493,00 | 76 763 493,00 |  |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 702 300,00 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 702 300,00 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

#### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Maszewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

| Rok  | Dochody bieżące<br>[zł] | Wydatki bieżące<br>[zł] | Wynik budżetu<br>bieżącego [zł] | Wynik i<br>bieżąc<br>skoryg<br>środk |
|------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 2026 | 58 880 874,69           | 54 695 442,64           | 4 185 432,05                    | 4 88                                 |
| 2027 | 60 647 301,00           | 56 523 238,00           | 4 124 063,00                    | 4 12                                 |
| 2028 | 62 406 073,00           | 58 369 747,00           | 4 036 326,00                    | 4 03                                 |
| 2029 | 64 153 442,00           | 60 210 539,00           | 3 942 903,00                    | 3 94                                 |
| 2030 | 65 885 585,00           | 61 838 932,00           | 4 046 653,00                    | 4 04                                 |
| 2031 | 67 532 725,00           | 63 481 458,00           | 4 051 267,00                    | 4 05                                 |
| 2032 | 69 221 043,00           | 65 136 746,00           | 4 084 297,00                    | 4 08                                 |
| 2033 | 70 951 569,00           | 66 793 845,00           | 4 157 724,00                    | 4 15                                 |
| 2034 | 72 725 359,00           | 68 480 038,00           | 4 245 321,00                    | 4 24                                 |

|      |               |               |              |      |
|------|---------------|---------------|--------------|------|
| 2035 | 74 543 493,00 | 70 195 392,00 | 4 348 101,00 | 4 34 |
|------|---------------|---------------|--------------|------|

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

w okresie prognozy Gminy Maszewo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika

z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2026 | 0,11%                                              | 12,93%                                                   | TAK                                                              | 9,36%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 0,10%                                              | 10,75%                                                   | TAK                                                              | 10,73%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 0,10%                                              | 9,15%                                                    | TAK                                                              | 9,13%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 0,10%                                              | 8,27%                                                    | TAK                                                              | 8,25%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 0,09%                                              | 6,92%                                                    | TAK                                                              | 6,90%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 0,09%                                              | 7,23%                                                    | TAK                                                              | 7,21%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 0,09%                                              | 7,12%                                                    | TAK                                                              | 7,10%                                                       | TAK                                                                |
| 2033 | 0,09%                                              | 7,08%                                                    | TAK                                                              | 7,08%                                                       | TAK                                                                |
| 2034 | 0,08%                                              | 6,76%                                                    | TAK                                                              | 6,76%                                                       | TAK                                                                |
| 2035 | 0,06%                                              | 6,61%                                                    | TAK                                                              | 6,61%                                                       | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Maszewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Maszewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr XVIII/117/2025 Rady Gminy Maszewo z dnia 7.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 86 932,15 zł, w tym w 2026 r. – 70 834,26 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 834,26 zł. Jednostką realizującą jest ZAKŁAD KOMUNALNY W MASZEWIE.
2. Utworzenie parkingu przy u. Świetlińskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 710 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 355 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 710 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Sporządzenie planu ogólnego gminy Maszewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
  - 2) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 839,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 702 300,00 zł;
  - 3) Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 93 577,91 zł;
    - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 46 788,95 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 4) Rozbudowa remizy w Nastazinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

- budżetowym o kwotę 3 000 000,00 zł;
- g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 3 000 000,00 zł;
  - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 5) Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno -Dębice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 275 000,00 zł;
  - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 750 000,00 zł;
  - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 500 000,00 zł;
  - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 6) Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 337 500,00 zł.

### **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.