

UCHWAŁA NR XXI/143/2026

RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE

z dnia 16 stycznia 2026 r.

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

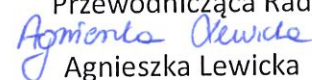
Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XX/134/2025 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 17.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) treść załącznika nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) treść załącznika nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) treść załącznika nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Maszewa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Agnieszka Lewicka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalone na lata 2022–2025 relacje 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 uchwały
Nr XX/1143/2026 Rady Miejskiej
w Nowej z
dn. 16.01.2026r.

załącznik nr 1 do
uchwały nr 7/2026
z dnia 2026-01-16

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							z tego:		w tym:	
			z tego:							z tego:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
										z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)		z podatku od nieruchomości
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
1p													
2026	73 945 525,21	59 262 550,21		23 536 285,00	140 578,00	14 407 203,00	5 023 853,76	16 154 630,45	6 534 207,00	14 682 975,00	206 600,00	12,2	14 476 375,00
2027	66 305 448,03	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	67 735 565,00	65 865 585,00		26 336 255,00	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	7 681 690,00	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	19 998 199,00	8 272 339,00	2 220 000,00	120 000,00		2 100 000,00

1) Wskazano w tym w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wkracza się dla lat wyznaczonych przez ministery (również) okres prognozy, wyrażający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki bieżące *	w tym:					w tym:			w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji *	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy*	wydatki na obsługę długu *	w tym:			Wydatki majątkowe *	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	74 647 825,21	54 999 523,08	26 008 584,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 648 302,13	19 648 302,13	62 685,08
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	66 903 442,00	60 210 539,00	29 316 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 682 903,00	5 682 903,00	0,00
2030	67 735 585,00	61 838 932,00	30 172 669,00	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	63 481 468,00	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	71 171 045,00	65 136 746,00	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	73 101 669,00	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	75 225 355,00	68 460 038,00	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	76 763 485,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 5)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				
										LP		3	3.1
2026	-702 300,00	0,00	702 300,00	0,00	0,00	0,00	702 300,00	702 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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 powyższej tabeli należyjąć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu ^x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środkami ⁵⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środkami ⁵⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
	Łączna kwota przypadająca na dany rok, kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:																
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:					inne pochody niezwiązane ze spłatą długu ^x	6	6.1	7.1						7.2	
		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 ⁴⁾	5.1.14											5.2
Lp	5.1.1.3	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 253 027,13	4 953 327,13							
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 124 053,00	4 124 053,00							
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							

6) Skorygowanie o środki dotyczące 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 dołączonych do właściwej prognozy finansowej zgodnie z art. 236 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,10%	8,71%	12,93%	12,91%	TAK	TAK
2027	0,10%	7,44%	10,77%	10,75%	TAK	TAK
2028	0,10%	7,07%	9,15%	9,14%	TAK	TAK
2029	0,08%	6,72%	8,28%	8,25%	TAK	TAK
2030	0,09%	6,71%	6,99%	6,91%	TAK	TAK
2031	0,09%	6,56%	7,25%	7,23%	TAK	TAK
2032	0,09%	6,45%	7,13%	7,12%	TAK	TAK
2033	0,08%	6,40%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2034	0,08%	6,38%	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2035	0,06%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	42 606,92	42 606,92	42 606,92	3 080 616,00	3 080 616,00	3 080 616,00	3 080 616,00	504 047,22	504 047,22	105 715,51
2027	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 704,06	40 704,06	40 704,06
2028	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
2029	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
2026	7 978 594,13	7 978 594,13	6 110 249,35	17 074 030,04	284 699,30	16 789 330,74	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2027	10 695,08	10 695,08	10 695,08	4 699 580,14	133 865,06	4 565 695,08	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 878 161,00	128 161,00	3 750 000,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 793,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 577,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁵⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						zobowiązania 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	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	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	x	0,00	0,00	
2032	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	x	0,00	0,00	
2034	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	x	0,00	0,00	

5) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości wa 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 wyłączeniu 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, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w załączniku do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

2020.02.26 nr 2-2020
uchwały Nr XXII/143/2020
Rady Miasta
w Maszewie
z dn. 16.02.2020 r.
załącznik nr 2 do
uchwały nr /2025
dnia 2025-01-15

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)				32 192 828,63	17 074 030,04	4 699 580,14	3 878 161,00	35 000,00	25 686 751,18
1.1	- wydatki bieżące				904 805,69	284 699,30	133 865,06	128 161,00	35 000,00	581 725,36
1.1.1	- wydatki majątkowe				31 268 022,94	15 789 330,74	4 565 695,08	3 750 000,00	0,00	25 105 025,62
1.1.1.1	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				8 109 065,63	6 930 130,04	51 399,14	35 000,00	35 000,00	7 051 529,16
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				545 322,69	151 538,30	40 704,06	35 000,00	35 000,00	262 242,36
1.1.1.1.1.1	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	269 279,40	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.1.2	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
1.1.1.1.3	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - Wsparcie potencjału służb ratowniczych w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	Urząd Miejski w Maszewie	2025	2027	17 112,14	5 704,04	5 704,06	0,00	0,00	11 406,10
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
1.1.1.2	- 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 ratowniczych w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	Urząd Miejski w Maszewie	2025	2027	32 065,24	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				24 083 763,00	10 145 500,00	4 648 161,00	3 843 161,00	0,00	18 635 222,00
1.3.1	- wydatki bieżące				359 483,00	133 161,00	99 161,00	99 161,00	0,00	319 483,00

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 wypoczynnikowi 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
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy Maszewo - Ubezpieczenie majątku Gminy Maszewo	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2028	279 483,00	93 161,00	93 161,00	93 161,00	0,00	279 483,00
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 rezerw 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 hydrołom i 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	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogrzymie - 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	Utworzenie parkingu przy ul. Światlińskiego - 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/143/2016
Rady Miejskiej w
Miejscowości Wdn. 16.01.2016

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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2025 roku.

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.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- 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 uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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;

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

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

$W = w_t^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 uzyskanych 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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. W stosunku do uchwały WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

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. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 008 584,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 583 280,10 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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 wskaźniki Inflacji i PKB, 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Maszewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	73 945 525,21	74 647 825,21	-702 300,00
2027	66 305 448,00	66 305 448,00	0,00
2028	64 156 073,00	64 156 073,00	0,00
2029	65 903 442,00	65 903 442,00	0,00
2030	67 735 585,00	67 735 585,00	0,00
2031	69 432 725,00	69 432 725,00	0,00
2032	71 171 043,00	71 171 043,00	0,00
2033	73 101 569,00	73 101 569,00	0,00
2034	75 225 359,00	75 225 359,00	0,00
2035	76 763 493,00	76 763 493,00	0,00

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.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	59 262 550,21	54 999 523,08	4 263 027,13	4 965 327,13
2027	60 647 301,00	56 523 238,00	4 124 063,00	4 124 063,00
2028	62 406 073,00	58 369 747,00	4 036 326,00	4 036 326,00
2029	64 153 442,00	60 210 539,00	3 942 903,00	3 942 903,00
2030	65 885 585,00	61 838 932,00	4 046 653,00	4 046 653,00
2031	67 532 725,00	63 481 458,00	4 051 267,00	4 051 267,00
2032	69 221 043,00	65 136 746,00	4 084 297,00	4 084 297,00
2033	70 951 569,00	66 793 845,00	4 157 724,00	4 157 724,00
2034	72 725 359,00	68 480 038,00	4 245 321,00	4 245 321,00
2035	74 543 493,00	70 195 392,00	4 348 101,00	4 348 101,00

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.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,10%	12,93%	TAK	9,36%	TAK
2027	0,10%	10,77%	TAK	10,75%	TAK
2028	0,10%	9,16%	TAK	9,14%	TAK
2029	0,09%	8,28%	TAK	8,26%	TAK
2030	0,09%	6,93%	TAK	6,91%	TAK
2031	0,09%	7,25%	TAK	7,23%	TAK
2032	0,09%	7,13%	TAK	7,12%	TAK
2033	0,08%	7,09%	TAK	7,09%	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 wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Ubezpieczenie majątku Gminy Maszewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 279 483,00 zł, w tym w 2026 r. – 93 161,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 279 483,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

BURMISTRZ

mgr Paweł Piesio