

**UCHWAŁA NR XV/96/2025**  
**RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE**  
z dnia 26 czerwca 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata**  
**2025-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale 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 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**

załącznik nr 1 do uchwały nr XV/196/2025 Rady Miejskiej w Karpiszu z dnia 26.06.2025r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do uchwały nr Uchwata czwartej z dnia 2025-06-26

Lp	Wyszczególnienie	Dochoły ogółem: x	Dochoły bieżące x	z tego:						w tym:	
				z tego:			z tego:			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		
2025	70 915 374,40	57 162 454,72	22 359 536,10	106 118,50	12 020 930,40	6 656 015,40	16 019 854,32	6 128 763,59	13 752 919,66	630 000,00	13 112 919,66
2026	64 019 935,00	56 869 935,00	23 142 120,00	109 833,00	12 289 103,00	4 852 677,00	16 476 202,00	6 343 270,00	7 150 000,00	150 000,00	7 000 000,00
2027	61 382 903,00	58 632 903,00	23 859 526,00	113 238,00	12 670 065,00	5 003 110,00	16 966 954,00	6 539 911,00	2 750 000,00	250 000,00	2 500 000,00
2028	62 024 825,00	60 274 825,00	24 527 593,00	116 409,00	13 024 827,00	5 143 197,00	17 462 599,00	6 723 029,00	1 750 000,00	250 000,00	1 500 000,00
2029	63 712 315,00	61 962 315,00	25 214 366,00	119 688,00	13 389 522,00	5 287 207,00	17 951 552,00	6 911 274,00	1 750 000,00	250 000,00	1 500 000,00
2030	65 361 373,00	63 511 373,00	25 844 725,00	122 680,00	13 724 260,00	5 419 387,00	18 400 341,00	7 084 056,00	1 850 000,00	250 000,00	1 600 000,00
2031	66 999 157,00	65 099 157,00	26 490 843,00	125 726,00	14 067 366,00	5 554 872,00	18 860 350,00	7 281 157,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2032	68 676 636,00	66 726 636,00	27 153 114,00	128 869,00	14 419 050,00	5 693 744,00	19 331 859,00	7 442 666,00	1 950 000,00	150 000,00	1 800 000,00
2033	70 544 802,00	68 394 802,00	27 831 942,00	132 091,00	14 779 526,00	5 836 088,00	19 815 155,00	7 628 753,00	2 150 000,00	150 000,00	2 000 000,00
2034	72 604 672,00	70 104 672,00	28 527 741,00	135 393,00	15 149 014,00	5 981 990,00	20 310 534,00	7 819 472,00	2 500 000,00	100 000,00	2 400 000,00
2035	74 077 289,00	71 857 289,00	29 240 935,00	138 778,00	15 527 739,00	6 131 540,00	20 818 297,00	8 014 959,00	2 220 000,00	120 000,00	2 100 000,00

<sup>1)</sup> Wzrost 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”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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





Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu, x	w tym:		Przychody budżetu, x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, x	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1					
2025		-5 439 155,46	0,00	5 439 155,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 439 155,46	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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 6 ustawy.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zsumowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu opłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				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>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		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 x							
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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 905 664,84	8 344 820,30		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 438,00	3 266 438,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 647,00	3 183 647,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 035 868,00	3 035 868,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 842,00	3 242 842,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 294 726,00	3 294 726,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 369 607,00	3 369 607,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 484 549,00	3 484 549,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 610 962,00	3 610 962,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 757 562,00	3 757 562,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 917 370,00	3 917 370,00		

<sup>b)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,10%	6,12%	7,31%	9,34%	TAK	TAK
2026	0,11%	6,38%	11,97%	12,84%	TAK	TAK
2027	0,11%	6,01%	9,48%	10,34%	TAK	TAK
2028	0,11%	5,57%	7,67%	8,53%	TAK	TAK
2029	0,10%	5,76%	6,57%	7,44%	TAK	TAK
2030	0,10%	5,67%	5,09%	5,95%	TAK	TAK
2031	0,10%	5,66%	5,25%	6,12%	TAK	TAK
2032	0,10%	5,71%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2033	0,09%	5,77%	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2034	0,08%	5,86%	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2035	0,06%	5,96%	5,72%	5,72%	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:		w tym:			
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.4	9.4.1	9.4.1.1		
		Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>		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 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1					
2025	36 650,00	36 650,00	36 650,00	2 708 000,00	2 708 000,00	2 708 000,00	219 542,80	219 542,80	219 542,80	2 708 000,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00	0,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00	0,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00



Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wyszczególnienie		w tym:				z tego:				Wydania na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacj lub przekazaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacj lub przekazaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku wspólnowzonego przez jednostk samorzadu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostk samorzadu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe	Wydania majątkowe	Wydania majątkowe	Wydania majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1	10.2				
2025	4 111 548,40	4 111 548,40	3 284 573,99	17 639 074,29	257 428,00	17 381 646,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 883,00	0,00	0,00
2026	842 850,00	0,00	0,00	9 403 679,00	81 800,00	9 321 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00
2027	32 300,00	0,00	0,00	3 067 300,00	41 800,00	3 025 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	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	58 369,00	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	58 369,00	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	58 369,00	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	53 899,00	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	41 801,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Wydatki z tytułu zaciągniętych już zobowiązań z tytułu pożyczek – kredyty i pożyczka x	Wydatki z tytułu zaciągniętych już zobowiązań z tytułu pożyczek – kredyty i pożyczka x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emirowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
2025	0,00	181 635,58	0,00	181 635,58	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takich pozycji § 3 – § 3.1 i pozycji § 4 – § 4.1.

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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# Przedsięwzięcia WPF

komitetu NvZ do uchwały Nr XV/196/2025 Rady Miejskiej w Maszowie z dnia 26.06.2025 r. uchwały nr z dnia 2025-06-26

załącznik nr 2 do Uchwały nr z dnia 2025-06-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 229 436,21	17 639 074,29	9 403 679,00	3 067 300,00	35 000,00	30 180 053,29
1.a	- wydatki bieżące				541 678,40	257 428,00	81 800,00	41 800,00	35 000,00	451 028,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 687 757,81	17 381 646,29	9 321 879,00	3 025 500,00	0,00	29 729 025,29
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:				7 462 417,40	2 457 026,40	877 850,00	67 300,00	35 000,00	3 472 176,40
1.1.1	- wydatki bieżące				461 678,40	217 428,00	41 800,00	41 800,00	35 000,00	371 028,00
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	175 628,00	0,00	0,00	0,00	175 628,00
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	175 000,00
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	20 400,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00	0,00	20 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 000 739,00	2 239 596,40	836 050,00	25 500,00	0,00	3 101 148,40
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2026	703 139,00	703 139,00	0,00	0,00	0,00	703 139,00
1.1.2.2	Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole - Poprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2024	2025	2 800 000,00	271 620,00	0,00	0,00	0,00	271 620,00
1.1.2.3	Utworzenie parku owocowego "Na łąkach w Maszewie - Poprawa wizerunku miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	1 700 000,00	428 789,40	0,00	0,00	0,00	428 789,40
1.1.2.4	Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo - Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo	ZAKŁAD KOMUNALNY W MASZEWIE	2025	2027	1 621 100,00	810 550,00	810 550,00	0,00	0,00	1 621 100,00
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	76 500,00	25 500,00	25 500,00	25 500,00	0,00	76 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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				32 767 018,81	15 182 047,89	8 525 829,00	3 000 000,00	0,00	26 707 876,89
1.3.1	- wydatki bieżące				80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	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	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 887 018,81	15 142 047,89	8 485 829,00	3 000 000,00	0,00	26 627 876,89
1.3.2.1	Budowa hali sportowo na działce 526 i 1068 przy ul. Szkolnej Maszewie	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2012	2025	4 305 141,92	195 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa remizy w Nastazinie - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2027	6 900 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.3	Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczo - Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2026	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2 169 741,00	2 023 329,00	0,00	0,00	4 193 070,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Mieszkowo-łetań oraz budowa chodnika w miejscowości Radzanek wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Poprawa infrastruktury drogowej i pieszej	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	5 444 177,89	5 444 177,89	0,00	0,00	0,00	5 444 177,89
1.3.2.6	Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2024	2026	9 138 800,00	5 676 300,00	3 462 500,00	0,00	0,00	9 138 800,00
1.3.2.7	Wymiana pokrycia dachu wraz z wymianą sufitu kościoła filialnego pw. św. Floriana w Radzanuku - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Ciepłe mieszkanie - Poprawę jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	195 000,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00
1.3.2.9	Remont dachu kamienicy przy Jedności Narodowej 20 w Maszewie wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Poprawa wyglądu zabudowy kamienicy w mieście	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	495 690,00	495 690,00	0,00	0,00	0,00	495 690,00
1.3.2.10	Renowacja elewacji budynku w Maszewie przy ulicy Kościuszki 25 - Poprawa estetyki budynku zabudowanego w centrum miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	148 999,00	148 999,00	0,00	0,00	0,00	148 999,00
1.3.2.11	Remont dachu na budynku przy Placu Wolności 1 w Maszewie - Poprawa estetyki budynków zabudowanych w centrum miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	391 140,00	391 140,00	0,00	0,00	0,00	391 140,00



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Maszewo za lata 2023 i 2022 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 ze sprawozdań budżetowych za 2024 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2025-2035.

### 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

gdzie:  
 $X_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;  
 $X_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;  
 $P = w_{PKB}^I \cdot PKB_t$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;  
 $I = w_{CPI}^I \cdot CPI_t$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$X_1 = (X_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:  
 Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Maszewo.  
 Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalone 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.

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

Prognozę oparto o następujące założenia:

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,80%	3,60%
2027	3,00%	3,00%	3,70%
2028	2,70%	2,80%	3,50%
2029	2,60%	2,50%	3,50%
2030	2,60%	2,50%	3,40%
2031	2,40%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	1,90%	2,50%	2,90%
2035	1,90%	2,50%	2,80%

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.



roku;  
 $W = w_{WN}^t \cdot W_{WN}^t$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wyprzedzeń przemożona przez wskaźnik dynamiki realnej wyprzedzeń w danym roku;  
 5 – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Maszewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziałach 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. subwencje ogólne;
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 w 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 przewidziane na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących zastosowano 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Maszewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 128 763,59 zł, co stanowi 105,68% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących planowaną konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyciosu 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących postuzono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag

2. pozostałe wydatki bieżące.

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany 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:

## 2.1. Wydatki bieżące

! wydatków majątkowych  
bieżących

Prognozy wydatków Gminy Maszewo dokonano w podziale na kategorie wydatków

## 2. Wydatki

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 24 200 000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 112 919,68 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 2 877 807,68 zł.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 630 000,00 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 ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 630 000,00 zł. Wzrost kwoty otrzymanych 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

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 630 000,00 zł. Wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy



wskazników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 671 271,65 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 758 879,26 zł. W latach 2026-2035 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 dług.

### 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 2025-2035.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 439 155,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 439 155,46 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]
2025	70 915 374,40	76 354 529,86	-5 439 155,46
2026	64 019 935,00	64 019 935,00	0,00
2027	61 382 903,00	61 382 903,00	0,00
2028	62 024 625,00	62 024 625,00	0,00
2029	63 712 315,00	63 712 315,00	0,00
2030	65 361 373,00	65 361 373,00	0,00
2031	66 999 157,00	66 999 157,00	0,00
2032	68 676 636,00	68 676 636,00	0,00
2033	70 544 802,00	70 544 802,00	0,00
2034	72 604 672,00	72 604 672,00	0,00



**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 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.

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

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	57 162 454,72	54 256 789,88	2 905 664,84	8 344 820,30
2026	56 869 935,00	53 603 497,00	3 266 438,00	3 266 438,00
2027	58 632 903,00	55 449 256,00	3 183 647,00	3 183 647,00
2028	60 274 625,00	57 238 757,00	3 035 868,00	3 035 868,00
2029	61 962 315,00	58 719 473,00	3 242 842,00	3 242 842,00
2030	63 511 373,00	60 216 647,00	3 294 726,00	3 294 726,00
2031	65 099 157,00	61 729 550,00	3 369 607,00	3 369 607,00
2032	66 726 636,00	63 242 087,00	3 484 549,00	3 484 549,00
2033	68 394 802,00	64 783 840,00	3 610 962,00	3 610 962,00
2034	70 104 672,00	66 347 110,00	3 757 562,00	3 757 562,00
2035	71 857 289,00	67 939 919,00	3 917 370,00	3 917 370,00

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

W budżecie na 2025 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.

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

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidziane wykonanie” wynosi 181 635,58 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

**6. Kwota długu**

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

**5. Rozchody**

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 439 155,46 zł;

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 439 155,46 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2025 r. obejmują:

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

**4. Przychody**

Zródło: Opracowanie własne.

2035	74 077 289,00	74 077 289,00	0,00
------	---------------	---------------	------

## Podsumowanie

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

3. Zagospodarowanie plaży przy Jeziorze Maszewskim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

2. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuaniu skutków zmian klimatycznych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 76 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 25 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 76 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

1. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuaniu skutków zmian klimatycznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 400,00 zł, w tym w 2025 r. – 6 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

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

## 9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”:

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Obsługa zadużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna zadużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna zadużenia (wg o wykonania) o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,10%	7,31%	TAK	9,34%	TAK
2026	0,11%	11,97%	TAK	12,84%	TAK
2027	0,11%	9,48%	TAK	10,34%	TAK
2028	0,11%	7,67%	TAK	8,53%	TAK
2029	0,10%	6,57%	TAK	7,44%	TAK
2030	0,10%	5,09%	TAK	5,95%	TAK
2031	0,10%	5,25%	TAK	6,12%	TAK
2032	0,10%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2033	0,09%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2034	0,08%	5,74%	TAK	5,74%	TAK
2035	0,06%	5,72%	TAK	5,72%	TAK

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