

UCHWAŁA NR XVIII/117/2025

RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE

z dnia 7 października 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.) uchwala się co następuje:

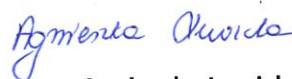
§ 1. W uchwale nr IX/67/2024 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 16.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 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 XVIII/117/XAR Rady Miejskiej
z dnia 07.10.2025r.

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
uchwały nr Uchwała Październik
z dnia 2025-10-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:										z tego:		w tym:		
			z tego:										z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:		z tego:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
										z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości				
Lp	1																
2025	69 656 415,34	59 434 979,53	22 359 536,10	106 118,50	109 833,00	12 020 930,40	7 928 540,21	16 019 854,32	6 128 763,59					11 221 435,81	630 000,00	10 591 435,81	
2026	68 587 164,83	59 148 088,22	23 142 120,00	109 833,00	113 238,00	14 428 179,61	4 852 677,00	16 615 278,61	6 343 270,00					9 439 076,61	150 000,00	9 289 076,61	
2027	64 291 050,00	58 632 903,00	23 859 526,00	113 238,00	116 409,00	12 670 065,00	5 003 110,00	16 986 964,00	6 539 911,00					5 658 147,00	250 000,00	5 408 147,00	
2028	62 024 625,00	60 274 625,00	24 527 993,00	119 669,00	122 660,00	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	125 726,00	128 669,00	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	128 669,00	132 091,00	13 724 260,00	5 419 367,00	18 400 341,00	7 084 055,00					1 850 000,00	250 000,00	1 600 000,00	
2031	66 999 157,00	65 099 157,00	26 490 843,00	128 669,00	135 393,00	14 067 366,00	5 554 872,00	18 860 350,00	7 261 157,00					1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00	
2032	68 676 636,00	66 726 636,00	27 153 114,00	132 091,00	138 778,00	14 419 050,00	5 693 744,00	19 331 859,00	7 442 586,00					1 950 000,00	150 000,00	1 800 000,00	
2033	70 544 802,00	68 394 802,00	27 831 942,00	135 393,00	138 778,00	14 779 526,00	5 836 088,00	19 615 155,00	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	138 778,00	138 778,00	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	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	

1) Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 669, 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 wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze odnowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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.

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

z tego:													
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:				
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje/ine
								w tym:					
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025		75 085 570,80	55 925 920,23	25 708 513,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 169 650,57	19 169 650,57	2 611 470,76
2026		68 587 164,83	53 603 497,00	26 206 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 983 667,83	14 983 667,83	0,00
2027		64 291 050,00	55 448 256,00	27 340 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 841 794,00	8 841 794,00	0,00
2028		62 024 625,00	57 238 757,00	28 427 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 785 868,00	4 785 868,00	0,00
2029		63 712 315,00	58 719 473,00	29 187 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 992 842,00	4 992 842,00	0,00
2030		65 361 373,00	60 215 647,00	29 946 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 144 726,00	5 144 726,00	0,00
2031		66 989 157,00	61 729 550,00	30 702 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 269 607,00	5 269 607,00	0,00
2032		68 676 636,00	63 242 087,00	31 439 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 434 549,00	5 434 549,00	0,00
2033		70 544 802,00	64 783 840,00	32 186 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 962,00	5 760 962,00	0,00
2034		72 604 672,00	66 347 110,00	32 934 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 257 552,00	6 257 552,00	0,00
2035		74 077 289,00	67 939 919,00	33 691 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 137 370,00	6 137 370,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:									
		w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	
2025	-5 439 155,46	0,00	5 439 155,46	0,00	0,00	5 439 155,46	5 439 155,46	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	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu 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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń 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 kwartał 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 kwartał 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Ł	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,10%	5,33%	7,31%	9,34%	TAK	TAK
2026	0,10%	10,22%	11,86%	12,73%	TAK	TAK
2027	0,11%	5,95%	9,91%	10,78%	TAK	TAK
2028	0,10%	5,51%	8,10%	8,96%	TAK	TAK
2029	0,10%	5,72%	6,99%	7,86%	TAK	TAK
2030	0,10%	5,67%	5,50%	6,37%	TAK	TAK
2031	0,10%	5,66%	5,67%	6,54%	TAK	TAK
2032	0,09%	5,71%	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2033	0,09%	5,77%	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2034	0,09%	5,85%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2035	0,06%	5,96%	5,70%	5,70%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	Dobądź i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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	73 748,25	73 748,25	73 748,25	3 237 975,00	3 237 975,00	3 237 975,00	256 387,80	256 387,80	249 841,05
2026	35 000,00	35 000,00	35 000,00	5 640 706,76	5 640 706,76	5 640 706,76	41 800,00	41 800,00	41 800,00
2027	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	41 800,00	41 800,00	41 800,00
2028	35 000,00	35 000,00	35 000,00	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	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	w tym:		bieżące	majątkowe					
			9.4				9.4.1				9.4.1.1
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	
2025	4 871 010,78	4 871 010,78	3 814 548,98	16 922 764,01	256 332,04	16 666 431,97	0,00	0,00	49 779,00	0,00	
2026	6 137 885,61	6 137 885,61	5 099 133,51	14 772 023,73	80 704,04	14 691 319,69	0,00	0,00	56 884,00	0,00	
2027	25 500,00	25 500,00	25 500,00	3 501 399,14	40 704,06	3 460 695,08	0,00	0,00	56 884,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	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	52 414,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 936,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 zostały 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 lat: 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

2020.02.20 Nr 2 do uchwały
Nr XVIII/1171/2015 Rady Miejskiej w
Maszewie z dnia 07.10.2015

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Pełniacznik
z dnia 2025-10-07

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)				41 415 979,20	16 922 764,01	14 772 023,73	9 501 399,14	35 000,00	35 266 186,88
1.a	- wydatki bieżące				538 390,54	256 332,04	80 704,04	40 704,06	35 000,00	447 740,14
1.b	- wydatki majątkowe				40 877 588,66	16 666 431,97	14 691 319,69	3 460 695,08	0,00	34 818 446,74
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:				8 116 550,39	1 740 716,12	6 163 784,73	51 399,14	35 000,00	8 025 899,99
1.1.1	- wydatki bieżące				458 390,54	216 332,04	40 704,04	40 704,06	35 000,00	367 740,14
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	Czysta 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	Wspieranie 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	5 704,04	5 704,06	0,00	17 112,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 658 159,85	1 524 384,08	6 123 080,69	10 695,08	0,00	7 598 159,85
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	2026	2 130 354,58	0,00	2 130 354,58	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	2028	3 171 481,03	0,00	3 171 481,03	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	1 621 100,00	810 550,00	810 550,00	0,00	0,00	1 621 100,00
1.1.2.5	Wspieranie 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	10 695,08	0,00	32 085,24
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:				33 298 428,81	15 182 047,89	8 608 239,00	3 450 000,00	0,00	27 240 296,89
1.3.1	- wydatki bieżące				80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00

Lp.	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				33 219 428,81	15 142 047,89	8 568 239,00	3 450 000,00	0,00	27 160 286,89
1.3.2.1	Budowa hali sportowo na działce 526 i 1068 przy ul. Szkolnej Maszewie	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2012	2025	4 305 141,52	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-Itelap 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 Radzanku - 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 Kościuszk 25 - Poprawa estetyki budynku zabudowy 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 zabudowy w centrum miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	391 140,00	391 140,00	0,00	0,00	0,00	391 140,00
1.3.2.12	Budowa świetlicy kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogryzynie - 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	0,00	82 410,00	450 000,00	0,00	532 410,00

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ...

Rady Gminy Maszewo z dnia 7.10.2025 r.

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 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
2026	3,50%	3,00%	6,40%
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:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. 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.

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 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 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 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 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 2025 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 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 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 581 435,81 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 ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 2 851 483,87 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 29 397 223,61 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 2025 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 708 513,46 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 796 121,07 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 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 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	69 656 415,34	75 095 570,80	-5 439 155,46
2026	68 587 164,83	68 587 164,83	0,00
2027	64 291 050,00	64 291 050,00	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
2035	74 077 289,00	74 077 289,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

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

5. Rozchody

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

6. Kwota długu

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 przewidywane wykonanie” wynosi 181 635,58 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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.

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]
2025	58 434 979,53	55 925 920,23	2 509 059,30	7 948 214,76
2026	59 148 088,22	53 603 497,00	5 544 591,22	5 544 591,22
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

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	---	--	--	--	---

2025	0,10%	7,31%	TAK	9,34%	TAK
2026	0,11%	11,86%	TAK	12,73%	TAK
2027	0,11%	9,92%	TAK	10,78%	TAK
2028	0,11%	8,10%	TAK	8,97%	TAK
2029	0,10%	6,99%	TAK	7,86%	TAK
2030	0,10%	5,50%	TAK	6,37%	TAK
2031	0,10%	5,67%	TAK	6,54%	TAK
2032	0,10%	6,30%	TAK	6,30%	TAK
2033	0,09%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2034	0,08%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2035	0,06%	5,70%	TAK	5,70%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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.