

UCHWAŁA NR XXV/166/2026

RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE

z dnia 29 maja 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2036


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 z późn. zm.) uchwała 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) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2036 roku.
- 2) Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo na lata 2026-2036”
- 3) treść załącznika nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 4) treść załącznika nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 5) 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

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.2.1	4.3.1			
2026		-4 991 847,33	0,00	4 991 847,33	0,00	0,00	0,00	0,00	4 991 847,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		-8 800 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		-3 400 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 600 000,00	1 600 000,00	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		1 500 000,00	1 500 000,00	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		1 500 000,00	1 500 000,00	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		1 500 000,00	1 500 000,00	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		1 500 000,00	1 500 000,00	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		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:				
	w tym:		w tym:			5.1.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z załaganiami długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
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	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 748 791,24	10 740 638,57		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	4 085 367,09	4 085 367,09		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	3 405 826,00	3 405 826,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	3 390 003,00	3 390 003,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	3 571 353,00	3 571 353,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	3 651 141,00	3 651 141,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 756 923,00	3 756 923,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	3 903 096,00	3 903 096,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 063 447,00	4 063 447,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 238 975,00	4 238 975,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 441 050,00	4 441 050,00		

6) Skorygowanie o środki dotychczas eksponowane w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiadające 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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	6.1	6.2	6.3	6.3.1	6.4	6.4.1
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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^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 przypadających na dany rok) ^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 przypadających na dany rok) ^x
2026	0,10%	10,57%	12,93%	13,80%	TAK	TAK
2027	2,90%	7,93%	11,03%	11,71%	TAK	TAK
2028	4,04%	7,07%	9,50%	10,17%	TAK	TAK
2029	3,80%	6,72%	8,62%	9,29%	TAK	TAK
2030	3,57%	6,71%	7,27%	7,94%	TAK	TAK
2031	3,20%	6,56%	7,58%	8,26%	TAK	TAK
2032	3,01%	6,45%	7,47%	8,14%	TAK	TAK
2033	2,82%	6,40%	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2034	2,64%	6,38%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2035	2,45%	6,37%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2036	2,23%	6,40%	6,51%	6,51%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 6.4.1) 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:		
	8.1	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dolacje 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	8.1	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2026	42 756,92	42 756,92	42 756,92	4 312 859,91	4 312 859,91	4 312 859,91	145 834,26	145 834,26	145 834,26	145 834,26	145 834,26	145 834,26
2027	35 000,00	35 000,00	35 000,00	3 083 175,87	3 083 175,87	3 083 175,87	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
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	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	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
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
2036	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									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 Ustawy	bieżące	majątkowe				
	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	3 767 195,79	3 767 195,79	3 081 106,35	17 939 127,53	360 588,26	17 578 539,27	0,00	0,00	55 125,00	0,00
2027	3 083 175,87	3 083 175,87	2 620 699,49	18 715 899,51	183 080,50	18 532 819,01	0,00	0,00	77 989,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 348 793,36	128 161,00	6 220 632,36	0,00	0,00	77 994,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	77 989,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 992,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 990,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 988,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 656,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 541,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 863,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x					
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imywn niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usławkowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
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	
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	x	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 246 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności pozycji § 3 - 6.3.1 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. Wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

*Konieczność Nr 2 do uchwały
Nr XXV/166/2026 Rady Miejskiej z
numeru z dnia
08.05.2026r.*

załącznik nr 2 do
uchwały nr Projekt WPF Maj
z dnia 2026-05-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 760 846,73	17 939 127,53	18 715 899,51	6 348 793,36	35 000,00	43 001 920,40
1.a	- wydatki bieżące				1 024 206,05	360 568,26	183 080,50	128 161,00	35 000,00	706 829,76
1.b	- wydatki majątkowe				47 736 640,68	17 578 539,27	18 532 819,01	6 220 632,36	0,00	42 295 090,64
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 197 693,25	3 913 030,05	3 118 175,87	35 000,00	35 000,00	7 101 205,92
1.1.1	- wydatki bieżące				528 210,55	145 834,26	35 000,00	35 000,00	35 000,00	250 834,26
1.1.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Maszewo - Konieczność uporządkowania przestrzeni geograficznej poprzez zwiększenie kontroli nad wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy, a tym samym zlikwidowanie przeznaczania nadmiernej ilości terenów pod zabudowę i wyeliminowanie chaosu urbanistycznego.	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2026	266 278,40	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.2	Czyste powietrze - Walka ze smogiem	Urząd Miejski w Maszewie	2025	2029	175 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	140 000,00
1.1.1.3	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
1.1.1.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 669 482,70	3 767 195,79	3 083 175,87	0,00	0,00	6 850 371,66
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	Termomodernizacja przedszkola w Maszewie - Poprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2024	2026	2 209 868,74	2 154 518,74	0,00	0,00	0,00	2 154 518,74
1.1.2.3	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
1.1.2.4	Utworzenie parku owocowego "Na łąkach w Maszewie - Poprawa wizerunku miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	3 229 791,87	146 616,00	3 083 175,87	0,00	0,00	3 229 791,87
1.1.2.4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				40 563 153,48	14 026 097,48	15 597 723,64	6 313 793,36	0,00	35 900 714,48
1.3.1	- wydatki bieżące				495 995,50	214 754,00	148 080,50	93 161,00	0,00	455 995,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Zagospodarowanie plaży przy Jeziorze Maszewskim - Stworzenie uporządkowanej, estetycznej i funkcjonalnej przestrzeni publicznej nad jeziorem, służącej wypoczynkowi mieszkańców oraz rozwoju 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
1.3.1.3	Doświetlenie przejść dla pieszych w Maszewie - Zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	136 512,50	81 593,00	54 919,50	0,00	0,00	136 512,50
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 067 157,98	13 811 343,48	15 448 643,14	6 220 632,36	0,00	35 444 716,98
1.3.2.1	Budowa remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej, wiaty o przeznaczeniu rekreacyjnym i placu zabaw, z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną, po rozbiórce istniejącej remizy strażackiej - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2028	5 943 037,60	3 000 000,00	2 866 039,60	0,00	0,00	5 866 039,60
1.3.2.2	Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęcztno -Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2026	2028	2 260 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.3	Remont oraz modernizacja hydroforu 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 wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogrzynie - integracja i aktywizacja społeczności lokalnej, zapewnienie miejsca do rozwoju kulturalnego i społecznego, podniesienie jakości infrastruktury, a także stworzenie przestrzeni dla spotkań, imprez i działalności organizacji wiejskich	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	532 410,00	82 410,00	450 000,00	0,00	0,00	532 410,00
1.3.2.6	Utworzenie parkingu przy ul. Świetlińskiego - 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
1.3.2.7	Budowa pierwszego systemu monitoringu wizyjnego w mieście Maszewo w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Maszewa	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	479 229,52	300 000,00	179 229,52	0,00	0,00	479 229,52
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji na przebudowę odcinka drogi gminnej w Godowie - Poprawa stanu technicznego nawierzchni	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	116 850,00	93 480,00	23 370,00	0,00	0,00	116 850,00
1.3.2.9	Studnia głębinowa na stadionie w Maszewie - Zapewnienie stałej jakości murawy	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2027	160 392,00	140 000,00	20 392,00	0,00	0,00	160 392,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Sokolniki - poprawa warunków	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2028	1 541 448,52	230 224,48	655 612,02	655 612,02	0,00	1 541 448,52
1.3.2.11	Modernizacja i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Maszewie - Zapewnienie odpowiedniej jakości życia mieszkańców oraz ochrony środowiska naturalnego, a także poprawa infrastruktury wodno-ściekowej na terenie naszej gminy.	Urząd Miejski w Maszewie	2026	2028	15 001 920,34	36 900,00	10 150 000,00	4 815 020,34	0,00	14 965 020,34

załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXVI/166/26
Rady Miejskiej w
Kobylem z dn.
29.05.2026r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2036

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 ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo została przygotowana na lata 2026-2036.

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%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

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 2027-2036 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;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – 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 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 105,82% 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 ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 027 182,71 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 zwiększono o 14 322,80 zł.

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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 26 309 204,08 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 696 050,69 zł. W latach 2027-2036 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.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2026-2036.

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 -4 991 847,33 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 991 847,33 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	75 102 849,77	80 094 697,10	-4 991 847,33
2027	66 608 677,09	75 408 677,09	-8 800 000,00
2028	64 156 073,00	67 556 073,00	-3 400 000,00
2029	65 903 442,00	64 303 442,00	1 600 000,00
2030	67 735 585,00	66 135 585,00	1 600 000,00
2031	69 432 725,00	67 932 725,00	1 500 000,00
2032	71 171 043,00	69 671 043,00	1 500 000,00
2033	73 101 569,00	71 601 569,00	1 500 000,00
2034	75 225 359,00	73 725 359,00	1 500 000,00
2035	76 763 493,00	75 263 493,00	1 500 000,00
2036	76 407 080,00	74 907 080,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 991 847,33 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 991 847,33 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Maszewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	0,00
2027	1 200 000,00
2028	1 600 000,00
2029	1 600 000,00
2030	1 600 000,00
2031	1 500 000,00
2032	1 500 000,00
2033	1 500 000,00
2034	1 500 000,00
2035	1 500 000,00
2036	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2036, 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 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany c środki [zł]
2026	61 869 067,06	56 120 275,82	5 748 791,24	10 740 638
2027	60 950 530,09	56 865 163,00	4 085 367,09	4 085 367
2028	62 406 073,00	59 000 247,00	3 405 826,00	3 405 826
2029	64 153 442,00	60 763 439,00	3 390 003,00	3 390 003
2030	65 885 585,00	62 314 232,00	3 571 353,00	3 571 353
2031	67 532 725,00	63 881 584,00	3 651 141,00	3 651 141
2032	69 221 043,00	65 464 120,00	3 756 923,00	3 756 923
2033	70 951 569,00	67 048 471,00	3 903 098,00	3 903 098
2034	72 725 359,00	68 661 912,00	4 063 447,00	4 063 447
2035	74 543 493,00	70 304 518,00	4 238 975,00	4 238 975
2036	76 407 080,00	71 966 030,00	4 441 050,00	4 441 050

Zródło: 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 5. 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. : (w oparciu przewidywane wykonanie)
2026	0,10%	12,93%	TAK	13,60%	TAK
2027	2,90%	11,03%	TAK	11,71%	TAK
2028	4,04%	9,50%	TAK	10,17%	TAK
2029	3,80%	8,62%	TAK	9,29%	TAK
2030	3,57%	7,27%	TAK	7,94%	TAK
2031	3,20%	7,58%	TAK	8,26%	TAK
2032	3,01%	7,47%	TAK	8,14%	TAK
2033	2,82%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2034	2,64%	6,83%	TAK	6,83%	TAK
2035	2,45%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2036	2,23%	6,51%	TAK	6,51%	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. Modernizacja i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Maszewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 001 920,34 zł, w tym w 2026 r. – 36 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 965 020,34 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Maszewie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Termomodernizacja przedszkola w Maszewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 164,16 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 79 514,16 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych;
2. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych.

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.