

**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE**

z dnia 13 stycznia 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 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.

# 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 styczeń  
z dnia 2025-01-13

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	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	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2025	65 821 908,32	54 946 796,32	22 359 536,10	106 118,50	11 873 529,40	4 688 577,00	15 919 035,32	6 128 763,59	10 875 112,00	630 000,00	10 235 112,00	
2026	64 019 935,00	56 889 935,00	23 142 120,00	109 833,00	12 289 103,00	4 852 877,00	16 476 202,00	6 343 270,00	7 150 000,00	150 000,00	7 000 000,00	
2027	61 362 903,00	58 632 903,00	23 859 526,00	113 238,00	12 670 065,00	5 003 110,00	16 986 964,00	6 539 911,00	2 750 000,00	250 000,00	2 500 000,00	
2028	62 024 625,00	60 274 625,00	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	61 982 315,00	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	7 084 066,00	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	7 261 157,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00	
2032	68 676 636,00	66 726 636,00	27 153 114,00	128 889,00	14 419 050,00	5 693 744,00	19 331 859,00	7 442 686,00	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	7 628 763,00	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	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
			Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy <sup>x</sup>				2.2
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2025		51 763 424,79	25 006 508,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 699 949,67	17 699 949,67	2 280 968,00	
2026		53 603 497,00	26 206 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 416 438,00	10 416 438,00	0,00	
2027		55 449 256,00	27 340 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 647,00	5 933 647,00	0,00	
2028		57 238 757,00	28 427 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 785 868,00	4 785 868,00	0,00	
2029		58 719 473,00	29 187 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 992 842,00	4 992 842,00	0,00	
2030		60 216 647,00	29 946 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 144 726,00	5 144 726,00	0,00	
2031		61 729 550,00	30 702 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 269 607,00	5 269 607,00	0,00	
2032		63 242 087,00	31 439 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 434 549,00	5 434 549,00	0,00	
2033		64 783 840,00	32 166 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 962,00	5 760 962,00	0,00	
2034		66 347 110,00	32 934 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 257 562,00	6 257 562,00	0,00	
2035		67 939 919,00	33 691 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 137 370,00	6 137 370,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		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	w tym:
			3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			
2025		-3 641 466,14	0,00	3 641 466,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 641 466,14	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	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	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	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	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	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
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
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
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
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

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	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	5.1	5.1.1	w tym:		
								5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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	
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 należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 371,53	0,00	3 183 371,53	6 824 837,67
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 438,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	3 917 370,00	3 917 370,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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>	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
				Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2025	0,10%	6,68%	7,31%	7,02%	TAK	TAK	
2026	0,11%	6,28%	11,09%	10,96%	TAK	TAK	
2027	0,11%	5,94%	8,75%	8,63%	TAK	TAK	
2028	0,11%	5,51%	7,04%	6,92%	TAK	TAK	
2029	0,10%	5,72%	6,17%	6,05%	TAK	TAK	
2030	0,10%	5,67%	4,98%	4,85%	TAK	TAK	
2031	0,10%	5,66%	5,17%	5,04%	TAK	TAK	
2032	0,10%	5,71%	5,92%	5,92%	TAK	TAK	
2033	0,09%	5,77%	5,78%	5,78%	TAK	TAK	
2034	0,08%	5,86%	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	9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	9.3.1	w tym:	
				Dotacje 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>	środki określone 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 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			Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki 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	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		175 628,00	175 628,00	175 628,00	
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	



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 214 098,40	2 214 098,40	1 187 362,90	17 531 774,29	175 628,00	17 356 146,29	0,00	0,00	49 883,00	0,00
2026	810 550,00	0,00	0,00	9 296 379,00	0,00	9 296 379,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 899,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 801,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		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, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
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 wyliczeniu 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała styczeń  
z dnia 2025-01-13

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)				39 877 536,21	17 531 774,29	9 296 379,00	3 000 000,00	0,00	29 628 153,29
1.a	- wydatki bieżące				266 278,40	175 628,00	0,00	0,00	0,00	175 628,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 611 257,81	17 356 146,29	9 296 379,00	3 000 000,00	0,00	29 652 525,29
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:				7 190 517,40	2 389 726,40	810 550,00	0,00	0,00	3 200 276,40
1.1.1	- wydatki bieżące				266 278,40	175 628,00	0,00	0,00	0,00	175 628,00
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 przeznaczenia 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
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 924 239,00	2 214 098,40	810 550,00	0,00	0,00	3 024 648,40
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	2 900 000,00	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
1.2	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				32 687 018,81	15 142 047,89	8 485 829,00	3 000 000,00	0,00	26 627 876,89
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 687 018,81	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 Nastaszynie - 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 Bęczno - 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 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	2 169 741,00	2 023 329,00	0,00	0,00	4 193 070,00

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						
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Mieszkowo-Iletap 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 zabytkowej 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 zabytkowego 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 zabytkowych 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 Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2024 roku.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

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.

**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%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 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.

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 100,19% 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 uchwały WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 235 112,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

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

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**









