

UCHWAŁA NR X/69/2025
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.

Przewodnicząca Rady



Agnieszka Lewicka

UZASADNIENIE

Wprowadza się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo w załączniku nr 2, w którym dodano przedsięwzięcie pt. „Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo” jako zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynosić będą 1 621 100,00 zł, w tym w 2025 r. – 810 550,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 621 100,00 zł. Jednostką realizującą jest Zakład Komunalny w Maszewie.

załącznik nr 1 do uchwały nr X/169/2025 Rady Miejskiej w Moszynie z dn. 12.01.2025

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 Uchwata stryżen z dnia 2025-01-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:	
			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 x-3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2
2025	65 821 908,32	54 946 796,32	22 369 536,10	106 116,50	11 873 529,40	4 688 577,00	15 919 035,32	6 128 763,59	630 000,00	10 235 112,00
2026	64 019 935,00	56 869 935,00	23 142 120,00	109 833,00	12 289 103,00	4 852 677,00	16 476 202,00	6 343 270,00	150 000,00	7 000 000,00
2027	61 382 903,00	58 632 903,00	23 869 526,00	113 238,00	12 670 065,00	5 003 110,00	16 986 964,00	6 539 911,00	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	17 462 595,00	6 723 029,00	250 000,00	1 500 000,00
2029	63 712 315,00	61 962 315,00	25 214 366,00	119 668,00	13 369 522,00	5 287 207,00	17 951 552,00	6 911 274,00	250 000,00	1 500 000,00
2030	65 361 373,00	63 511 373,00	25 844 725,00	122 660,00	13 724 260,00	5 419 387,00	18 400 341,00	7 084 066,00	250 000,00	1 600 000,00
2031	66 999 157,00	65 089 157,00	26 490 843,00	125 726,00	14 067 366,00	5 564 872,00	18 660 350,00	7 261 157,00	100 000,00	1 800 000,00
2032	68 676 636,00	66 726 636,00	27 163 114,00	128 669,00	14 419 060,00	5 693 744,00	19 331 659,00	7 442 666,00	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	5 866 088,00	19 815 155,00	7 628 753,00	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	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	20 818 237,00	8 014 959,00	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 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 celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zacznia 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 wykonawczych 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 x	z tego:										w tym:		
			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	w tym:		
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
2025		69 463 374,46	51 763 424,79	25 006 608,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 699 949,67	17 699 949,67	2 290 966,00	
2026		64 019 935,00	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		61 362 903,00	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		62 024 626,00	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		63 712 315,00	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		65 361 373,00	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		66 999 157,00	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		68 676 636,00	63 242 067,00	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		70 544 802,00	64 783 840,00	32 186 028,00	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		72 604 672,00	66 347 110,00	32 934 353,00	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		74 077 289,00	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:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
									4.1	4.2		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	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	na pokrycie deficytu budżetu x		
2025		-3 641 466,14	0,00	3 641 466,14	0,00	0,00	0,00	3 641 466,14	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	

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:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	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
2026	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				5.1.1.4	5.2	6	7.1	7.2			
	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 x		
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	7.1	7.2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 371,53	6 824 837,67			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 266 438,00	3 266 438,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 183 647,00	3 183 647,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 035 868,00	3 035 868,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 242 842,00	3 242 842,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 294 726,00	3 294 726,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 369 607,00	3 369 607,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 484 549,00	3 484 549,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 610 962,00	3 610 962,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 757 562,00	3 757 562,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 917 370,00	3 917 370,00			

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona do danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego				
2025	0,10%	6,68%	x	7,31%	7,02%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	0,11%	6,28%	x	11,09%	10,96%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	0,11%	5,94%	x	8,75%	8,63%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	0,11%	5,51%	x	7,04%	6,92%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	0,10%	5,72%	x	6,17%	6,05%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	0,10%	5,67%	x	4,98%	4,85%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	0,10%	5,66%	x	5,17%	5,04%	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	0,10%	5,71%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	0,08%	5,77%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	0,08%	5,66%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	0,06%	5,96%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody 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 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 ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 628,00	175 628,00	175 628,00	175 628,00
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

Lp	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 przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące		majątkowe	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	175 628,00	17 531 774,29	17 531 774,29	17 531 774,29	0,00	0,00	49 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	810 550,00	0,00	0,00	0,00	9 296 379,00	9 296 379,00	9 296 379,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	58 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 369,00	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	53 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 899,00	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	41 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x									
												w tym:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
												zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x							
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	0,00	181 635,56	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	x	0,00	0,00										
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00										

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. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, a 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 tabel pozycji 8.9 – 8.21.1 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 porąceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji, w szczególności w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

*Rozgranicznik Nr 2 do Uchwały
Nr X/169/2025 Rady Miejskiej w
Maszewie z dn. 13.01.2025*

złącznik 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	29 828 153,29
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 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
1.1.2	- 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	428 769,40	0,00	0,00	0,00	428 769,40
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 1.1.1, 1.2), z tego				32 687 018,81	15 142 047,89	8 485 829,00	3 000 000,00	0,00	25 627 876,89
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	25 627 876,89
1.3.2.1	Budowa hali sportowo na działce 526 i 1066 przy ul. Szkolnej Maszewie	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2012	2025	4 305 141,92	195 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa remizy w Nastazinie - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2027	6 900 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	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 hydroforu wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Celem projektu jest rozbudowa wjęcia 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

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						
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Mieszkowo-Hetap 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 zabrytkowej 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 zabrytkowego 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 zabrytkowych w centrum miasta	Urząd Miejski w Maszewie	2024	2025	391 140,00	391 140,00	0,00	0,00	0,00	391 140,00

Kolejczak, Nr 3 do Urzędów
Nr X16310025 Budy Miejskiej 5
Marszałek z dn. 13.01.2025 r.

Objaśnienia do uchwały/zarządzenia nr Uchwała syezen z dnia 2025-01-13

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 zamysle prowadzący 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. 2013 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 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.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pożyczki budżetowych Gminy Maszewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wyprzedzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Maszewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanemu metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskaźników makroekonomicznych będących podstawą dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

gdzie:
 Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
 Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
 $P = w_{PKB}^I \cdot PKB_t$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
 $I = w_{CPI}^I \cdot CPI_t$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Maszewo.
 Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwalonej 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.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	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%

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Udział w podatkach centralnych

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.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości oraz zaplanowane 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.

Podatek od nieruchomości

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Maszewo oraz przeprowadzane na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.1. Dochody bieżące

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencje ogólne;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków w rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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.

1. Dochody

S – współczynnik stałego wzrostu.

$W = W_{RN}^i \cdot WRN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemierzona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Uzgiędniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Maszewo oraz przewidziane na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących stosowano 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.

2. pozostałe wydatki bieżące.

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na: zadani oraz możliwości finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było pozostawienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu

2.1. Wydatki bieżące

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

2. Wydatki

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

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

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.

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

1.2. Dochody majątkowe

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotacji celowych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

4. Przychody

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	65 821 908,32	69 463 374,46	-3 641 466,14
2026	64 019 935,00	64 019 935,00	0,00
2027	61 382 903,00	61 382 903,00	0,00
2028	62 024 625,00	62 024 625,00	0,00
2029	63 712 315,00	63 712 315,00	0,00
2030	65 361 373,00	65 361 373,00	0,00
2031	66 999 157,00	66 999 157,00	0,00
2032	68 676 636,00	68 676 636,00	0,00
2033	70 544 802,00	70 544 802,00	0,00
2034	72 604 672,00	72 604 672,00	0,00
2035	74 077 289,00	74 077 289,00	0,00

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Maszewo

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 641 466,14 zł;
planuje się z:
W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 641 466,14 zł, a jego pokrycie

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

3. Wynik budżetu

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2035.

2.2. Wydatki majątkowe

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Pozostałe wydatki bieżące

W okresie prognozy Gmina Maszewo nie planuje wydatków na obsługę długu.

W okresie prognozy Gmina Maszewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Poręczenia i gwarancje

W 2025 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 006 508,86 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 360 845,27 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Rok	Obsługa 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,10%	7,31%	TAK	7,02%	TAK
2026	0,11%	12,05%	TAK	11,93%	TAK
2027	0,11%	9,54%	TAK	9,42%	TAK

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Maszewo przedstawiono w tabeli poniżej.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	54 946 796,32	51 763 424,79	3 183 371,53	6 824 837,67
2026	56 869 935,00	53 603 497,00	3 266 438,00	3 266 438,00
2027	58 632 903,00	55 449 256,00	3 183 647,00	3 183 647,00
2028	60 274 625,00	57 238 757,00	3 035 868,00	3 035 868,00
2029	61 962 315,00	58 719 473,00	3 242 842,00	3 242 842,00
2030	63 511 373,00	60 216 647,00	3 294 726,00	3 294 726,00
2031	65 099 157,00	61 729 550,00	3 369 607,00	3 369 607,00
2032	66 726 636,00	63 242 087,00	3 484 549,00	3 484 549,00
2033	68 394 802,00	64 783 840,00	3 610 962,00	3 610 962,00
2034	70 104 672,00	66 347 110,00	3 757 562,00	3 757 562,00
2035	71 857 289,00	67 939 919,00	3 917 370,00	3 917 370,00

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Maszewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

6. Kwota długu

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

5. Rozchody

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 641 466,14 zł.
 W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 641 466,14 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2025 r. obejmują:

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)
- 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);

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

Podsumowanie

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

1. Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 621 100,00 zł, w tym w 2025 r. – 810 550,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 621 100,00 zł. Jednostką realizującą jest ZAKŁAD KOMUNALNY W MASZEWIE.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

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

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Maszewo spełnia zarówno relacje obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”:

Zródło: Opracowanie własne.

2028	0,11%	7,72%	TAK	7,60%	TAK
2029	0,10%	6,62%	TAK	6,49%	TAK
2030	0,10%	5,13%	TAK	5,00%	TAK
2031	0,10%	5,30%	TAK	5,04%	TAK
2032	0,10%	5,92%	TAK	5,92%	TAK
2033	0,09%	5,78%	TAK	5,78%	TAK
2034	0,08%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2035	0,06%	5,70%	TAK	5,70%	TAK