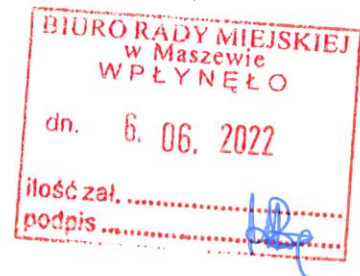


**ZARZĄDZENIE NR 596/2022
BURMISTRZA MASZEWA**

z dnia 2 czerwca 2022 r.



zmieniające uchwałę Nr XXXIII/261/2022 z dnia 24 lutego 2022r. w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIV/261/2022 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 24 lutego 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) treść załącznika nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) treść załącznika nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Maszewa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr Paweł Piesio

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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 596/2022
z dnia 2022-06-02

Wyszczególnienie		1	z tego:																
			z tego:										z tego:						
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:		w tym:							
Dochody bieżące ^x		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⁾		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp																			
2022		47 920 503,89	41 874 473,75	5 289 627,00	86 454,00	14 027 231,00	11 099 661,68	11 371 500,07	4 432 095,00	6 046 030,14	1 559 555,00	220 000,00	0,00	4 479 446,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		39 728 031,00	39 508 031,00	5 485 343,00	89 653,00	14 592 311,00	8 397 990,00	10 952 734,00	4 596 083,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		40 890 813,00	40 890 813,00	5 677 330,00	92 791,00	15 092 692,00	8 691 920,00	11 336 080,00	4 756 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		42 321 992,00	42 321 992,00	5 876 037,00	96 039,00	15 620 936,00	8 996 137,00	11 732 843,00	4 923 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		43 803 262,00	43 803 262,00	6 081 698,00	99 400,00	16 167 669,00	9 311 002,00	12 143 493,00	5 095 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		45 292 574,00	45 292 574,00	6 288 476,00	102 780,00	16 717 370,00	9 627 576,00	12 556 372,00	5 269 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		46 787 229,00	46 787 229,00	6 495 996,00	106 172,00	17 269 043,00	9 945 286,00	12 970 732,00	5 442 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		48 237 633,00	48 237 633,00	6 697 372,00	109 463,00	17 804 383,00	10 253 590,00	13 372 825,00	5 611 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		49 636 524,00	49 636 524,00	6 891 596,00	112 637,00	18 320 710,00	10 550 944,00	13 760 637,00	5 774 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		51 026 347,00	51 026 347,00	7 084 561,00	115 791,00	18 833 690,00	10 846 370,00	14 145 935,00	5 936 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		52 404 058,00	52 404 058,00	7 275 844,00	118 917,00	19 342 200,00	11 139 222,00	14 527 875,00	6 096 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		53 766 564,00	53 766 564,00	7 465 016,00	122 009,00	19 845 097,00	11 428 842,00	14 905 600,00	6 254 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		55 110 727,00	55 110 727,00	7 651 641,00	125 059,00	20 341 224,00	11 714 563,00	15 278 240,00	6 411 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		56 488 495,00	56 488 495,00	7 842 932,00	128 185,00	20 849 755,00	12 007 427,00	15 660 196,00	6 571 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łała 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 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	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		
2022	53 510 744,69	41 480 114,20	15 822 439,07	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	12 030 630,49	12 030 630,49	12 781,08		
2023	39 895 798,00	37 201 844,00	15 670 923,00	0,00	0,00	34 312,00	0,00	0,00	0,00	2 693 954,00	2 693 954,00	0,00		
2024	40 132 065,96	38 182 310,00	16 094 038,00	0,00	0,00	11 255,00	0,00	0,00	0,00	1 949 755,96	1 949 755,96	0,00		
2025	42 321 992,00	39 125 331,00	16 496 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 196 661,00	3 196 661,00	0,00		
2026	43 803 262,00	40 103 465,00	16 908 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 699 797,00	3 699 797,00	0,00		
2027	45 292 574,00	41 106 052,00	17 331 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186 522,00	4 186 522,00	0,00		
2028	46 787 229,00	42 133 703,00	17 764 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 653 526,00	4 653 526,00	0,00		
2029	48 237 633,00	43 187 045,00	18 208 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 588,00	5 050 588,00	0,00		
2030	49 636 524,00	44 266 721,00	18 664 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 369 803,00	5 369 803,00	0,00		
2031	51 026 347,00	45 373 389,00	19 130 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 652 958,00	5 652 958,00	0,00		
2032	52 404 058,00	46 507 724,00	19 609 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 896 334,00	5 896 334,00	0,00		
2033	53 766 564,00	47 670 418,00	20 099 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 096 146,00	6 096 146,00	0,00		
2034	55 110 727,00	48 862 178,00	20 601 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 248 549,00	6 248 549,00	0,00		
2035	56 488 495,00	50 083 732,00	21 116 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 404 763,00	6 404 763,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:									
		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	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-5 590 240,80	0,00	7 666 919,80	0,00	0,00	7 666 919,80	5 590 240,80	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2023	-167 767,00	0,00	937 767,00	0,00	0,00	937 767,00	167 767,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2024	758 747,04	758 747,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x	

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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 679,00	2 076 679,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	758 747,04	758 747,04	0,00	0,00	0,00		
2025	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		
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		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia 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 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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	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								
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		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 133,18	804 386,14	394 359,55	8 061 279,35		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 251 757,90	493 010,86	2 306 187,00	3 243 954,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	181 635,58	181 635,58	2 708 503,00	2 708 503,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 196 661,00	3 196 661,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 699 797,00	3 699 797,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186 522,00	4 186 522,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 653 526,00	4 653 526,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 588,00	5 050 588,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 369 803,00	5 369 803,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 652 958,00	5 652 958,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 896 334,00	5 896 334,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 096 146,00	6 096 146,00		
2034	x	x	*x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 248 549,00	6 248 549,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 404 763,00	6 404 763,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	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 ustawowych wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		
2022	7,12%	0,67%	5,74%	13,64%	18,58%	TAK	TAK
2023	2,71%	7,52%	8,23%	7,61%	12,55%	TAK	TAK
2024	2,51%	8,45%	8,45%	4,13%	9,07%	TAK	TAK
2025	0,10%	9,59%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2026	0,08%	10,73%	x	9,15%	11,20%	TAK	TAK
2027	0,08%	11,74%	x	7,45%	9,50%	TAK	TAK
2028	0,07%	12,63%	x	6,57%	8,62%	TAK	TAK
2029	0,07%	13,30%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2030	0,07%	13,74%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2031	0,07%	14,07%	x	11,45%	11,45%	TAK	TAK
2032	0,07%	14,29%	x	12,26%	12,26%	TAK	TAK
2033	0,06%	14,40%	x	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2034	0,06%	14,40%	x	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2035	0,06%	14,40%	x	13,83%	13,83%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 x	środków określonych 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 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3
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	9.3.1.1
2022	1 334 786,00	1 334 786,00	1 334 786,00	113 632,00	113 632,00	113 632,00	1 071 745,00	1 071 746,00	1 071 746,00	1 071 746,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:								
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2022	474 629,00	474 629,00	376 672,00	9 586 075,24	0,00	9 586 075,24	0,00	0,00	38 846,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 436 000,00	0,00	2 436 000,00	0,00	0,00	38 846,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	396 000,00	0,00	396 000,00	0,00	0,00	38 846,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	396 000,00	0,00	396 000,00	0,00	0,00	33 139,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 435,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 435,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 435,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 435,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 435,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 434,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 434,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 433,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 433,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 433,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:			w tym:						
				10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1						
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
	2022	2 076 679,00	311 375,28	0,00	311 375,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	770 000,00	311 375,28	0,00	311 375,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2024	758 747,04	311 375,28	0,00	311 375,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2025	0,00	181 635,58	0,00	181 635,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2026	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
	2028	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
	2030	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
	2032	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
	2034	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 596/2022
z dnia 2022-06-02

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 038 727,16	9 586 075,24	2 436 000,00	396 000,00	396 000,00	12 813 575,24
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 038 727,16	9 586 075,24	2 436 000,00	396 000,00	396 000,00	12 813 575,24
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				16 038 727,16	9 586 075,24	2 436 000,00	396 000,00	396 000,00	12 813 575,24
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Maszewo, dla działek położonych w obrębie geodezyjnym Maszewo 1, miasto Maszewo" - Zwiększenie miejsc pochówku na cmentarzu komunalnym	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 038 727,16	9 586 075,24	2 436 000,00	396 000,00	396 000,00	12 813 575,24
1.3.2.1	Budowa hali sportowo na działce 526 i 1068 przy ul. Szkolnej Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2012	2025	4 305 141,92	396 000,00	396 000,00	396 000,00	396 000,00	1 584 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa remizy w Nastazinie - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Radzanek - Poprawa warunków ochrony środowiska w miejscowości	GMINA MASZEWO	2021	2022	538 745,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Remont Szkoły Podstawowej w Maszewie-wymiana dachu i remont pomieszczeń Poprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	1 435 463,00	1 362 500,00	0,00	0,00	0,00	1 362 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Maszewie- ul.Kamienna - Poprawa jakości infrastruktury i spójności sieci drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Utworzenie obiektu rekreacyjnego zlokalizowanego w Maszewie przy ulic Leśnej, - Poprawa dostępu mieszkańców Maszewa do obiektów sportowo-rekreacyjnych	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	202 697,82	197 997,82	0,00	0,00	0,00	197 997,82
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Maciejewo o dt. 260m. - Poprawa jakości infrastruktury i spójności sieci drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	524 430,54	501 798,54	0,00	0,00	0,00	501 798,54
1.3.2.8	Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole - Poprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	1 300 000,00	60 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno -Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2023	1 593 828,88	633 828,88	800 000,00	0,00	0,00	1 433 828,88
1.3.2.10	Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Maszewo - Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00
1.3.2.11	Przebudowa sieci kanalizacyjnej w Dębicach- - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	1 859 150,00	1 859 150,00	0,00	0,00	0,00	1 859 150,00
1.3.2.12	Laboratoria przyszłości - Rozwój szkolnej infrastruktury	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	256 200,00	102 480,00	0,00	0,00	0,00	102 480,00
1.3.2.13	Klub seniora - Przebudowa budynku ze zmianą sposobu użytkowania w celu utworzenia miejsca spotkań i dziennego pobytu seniorów z gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2022	393 070,00	362 320,00	0,00	0,00	0,00	362 320,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035.

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Maszewo za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Maszewo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Maszewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków

budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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;

2.1. 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, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
------------------	-----	-----

dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Maszewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 432 095,00 zł.

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 latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 310 600,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Świetlińskiego, miasto Maszewo	119/8 obr. Maszewo 2	0,0402	84 800,00	84 800,00
ul. Świetlińskiego, miasto Maszewo	119/10 obr. Maszewo 2	0,0347	69 400,00	69 400,00
ul. Świetlińskiego, miasto Maszewo	119/9 obr. Maszewo 2	0,0361	72 200,00	72 200,00
ul. Świetlińskiego, miasto Maszewo	119/11 obr. Maszewo 2	0,0340	68 000,00	68 000,00
ul. Jedności Narodowej 46/2, miasto Maszewo	1177 obr. Maszewo 2	0,0176	8 990,40	8 990,40
ul. Stargardzka, miasto Maszewo	580/8 obr. Maszewo 3	0,0570	40 000,00	40 000,00
ul. Stargardzka, miasto Maszewo	580/9 obr. Maszewo 3	0,0592	40 000,00	40 000,00
ul. Stargardzka, miasto Maszewo	580/10 obr. Maszewo 3	0,0524	38 000,00	38 000,00
ul. Stargardzka, miasto Maszewo	580/11 obr. Maszewo 3	0,0514	38 000,00	38 000,00
Darż 10, gmina Maszewo	51/2 obr. Darż	0,1761	30 000,00	30 000,00
ul. Sportowa 2/3, miasto Maszewo	14, 15 obr. Maszewo 2	0,0581	18 003,56	18 003,56
ul. Wojska Polskiego 47/7, miasto Maszewo	109/2 obr. Maszewo 2	0,0403	15 146,00	15 146,00
Godowo, gmina Maszewo	48 obr. Godowo	1,60	70 000,00	70 000,00
ul. Jedności Narodowej 29/26, miasto Maszewo	93/2, 94/4 obr. Maszewo 1	0,2669	13 603,00	13 603,00
Korytowo, gmina Maszewo	73 obr. Korytowo	0,66	70 000,00	70 000,00
Korytowo, gmina Maszewo	264/3 obr. Korytowo	0,1480	54 000,00	54 000,00
Korytowo 2, gmina Maszewo	60 obr. Korytowo	0,04	15 000,00	15 000,00
ul. Kościuszki 4, miasto Maszewo	1147, obr. Maszewo 2	0,0286	20 457,04	20 457,04
ul. Polna, miasto Maszewo	51 obr. Maszewo 3	0,0901	60 000,00	60 000,00
Przemocze 25, gmina Maszewo	248/3 obr. Przemocze	0,3302	140 000,00	140 000,00
ul. Nowogardzka 31/2, miasto Maszewo	685 obr. Maszewo 1	0,0587	18 000,00	18 000,00
ul. Polna, miasto Maszewo	102/1 obr. Maszewo 3	0,0160	12 000,00	12 000,00
ul. Jedności Narodowej 22/2, miasto Maszewo	143/2 obr. Maszewo 1	0,0603	18 000,00	18 000,00
ul. J. Słowackiego, miasto Maszewo	65 obr. Maszewo 3	0,0392	30 000,00	30 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	207/1 obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1132	45 000,00	45 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,0980	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,980	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	36 000,00	36 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	36 000,00	36 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1100	40 000,00	40 000,00

Różnowo Nowogardzkie, gmina Maszewo	8/ obr. Różnowo Nowogardzkie	0,1100	40 000,00	40 000,00
Suma:				1 310 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych

i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Maszewo

	2022	2023	2024	2025
Dochody	44 047 876,00	39 728 031,00	40 890 813,00	42 321 992,00
Wydatki	47 804 371,30	39 895 798,00	40 132 065,96	42 321 992,00
Wynik budżetu	-3 756 495,30	-167 767,00	758 747,04	0,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	43 803 262,00	45 292 574,00	46 787 229,00	48 237 633,00
Wydatki	43 803 262,00	45 292 574,00	46 787 229,00	48 237 633,00
Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	49 636 524,00	51 026 347,00	52 404 058,00	53 766 564,00
Wydatki	49 636 524,00	51 026 347,00	52 404 058,00	53 766 564,00
Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	2034	2035		
Dochody	55 110 727,00	56 488 495,00		
Wydatki	55 110 727,00	56 488 495,00		
Wynik budżetu	0,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w łącznej wysokości 5 833 174,30. Przychody stanowić będą niewykorzystane środki RFIL w kwocie 3 564 298,54 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z inwestycjami planowanymi w 2022 roku , oraz kwota na zadania wodno-kanalizacyjne w kwocie 1 200 000,00 zł. Na sumę 1 068 875,76 zł nadwyżki budżetu z lat ubiegłych składa się kwota otrzymanej subwencji uzupełniającej na rok 2021 która zostanie wydatkowana roku 2022 w wysokości 937 767,00 zł, kwota 47 017,00 zł stanowiąca środki na uzupełnienie dochodów gmin i kowta 82 091,76 zł niewykonanych wydatków w roku 2021.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 605 426,04 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2024.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00

Roczna rata kapitałowa	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	0,00	0,00		

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą

dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Gmina Maszewo zgodnie z wytycznymi dokonuje wyboru okresu **3 letniego** który zostanie dokonany stosownym Zarządzeniem Burmistrza Gminy Maszewo do dnia 31.12.2021 r.

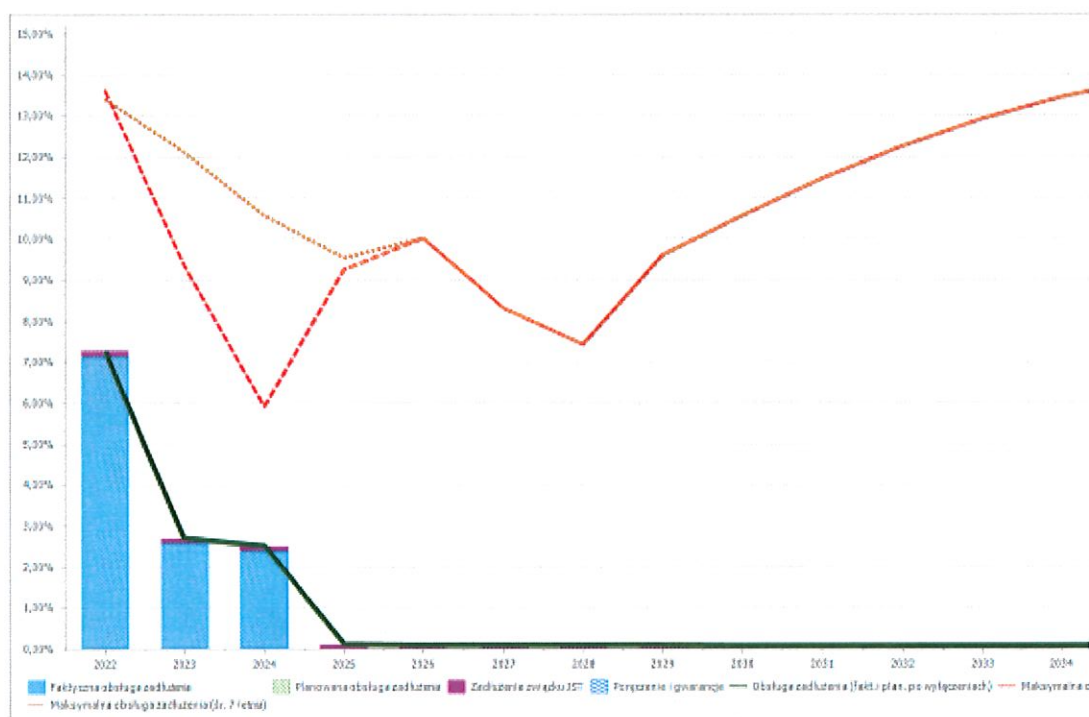
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,27%	2,71%	2,51%	0,10%	0,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,64%	9,39%	5,91%	9,25%	10,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,64%	9,39%	5,91%	9,25%	10,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,42%	12,12%	10,58%	9,54%	10,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,42%	12,12%	10,58%	9,54%	10,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,08%	0,07%	0,07%	0,07%	0,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,31%	7,43%	9,62%	10,57%	11,45%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,31%	7,43%	9,62%	10,57%	11,45%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,07%	0,06%	0,06%	0,06%	

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Maszewo jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Zmiana WPF z dnia 24.02.2022 r. - Uchwała nr XXXIV/261/2022

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 286 168,42 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 286 168,42 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 24.02.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 515 049,67 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 115 499,65 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 399 550,02 zł, co jest

zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 24.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 24.02.2022 r. wynosi -3 985 376,55 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	44 047 876,00 zł	+286 168,42 zł	44 334 044,42 zł
dochody bieżące, w tym:	38 098 390,00 zł	+286 168,42 zł	38 384 558,42 zł
z tytułu dotacji bieżących	8 098 351,00 zł	+250 298,00 zł	8 348 649,00 zł
pozostałe	10 561 942,00 zł	+35 870,42 zł	10 597 812,42 zł
dochody majątkowe	5 949 486,00 zł	0,00 zł	5 949 486,00 zł
Wydatki ogółem:	47 804 371,30 zł	+515 049,67 zł	48 319 420,97 zł
wydatki bieżące, w tym:	36 282 091,88 zł	+115 499,65 zł	36 397 591,53 zł
wynagrodzenia z narzutami	15 214 488,70 zł	+57 269,74 zł	15 271 758,44 zł
wydatki majątkowe	11 522 279,42 zł	+399 550,02 zł	11 921 829,44 zł
Wynik budżetu	-3 756 495,30 zł	-228 881,25 zł	-3 985 376,55 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 228 881,25 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	5 833 174,30 zł	+228 881,25 zł	6 062 055,55 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 833 174,30 zł	+228 881,25 zł	6 062 055,55 zł
Rozchody budżetu	2 076 679,00 zł	0,00 zł	2 076 679,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2035. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
--	------	------	------	------	------

8.1	7,26%	2,71%	2,51%	0,10%	0,08%
8.3	13,64%	9,14%	5,65%	9,00%	9,91%
8.3.1	13,64%	9,14%	5,65%	9,00%	9,91%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	0,08%	0,07%	0,07%	0,07%	0,07%
8.3	8,20%	7,32%	9,52%	10,57%	11,45%
8.3.1	8,20%	7,32%	9,52%	10,57%	11,45%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
8.1	0,07%	0,06%	0,06%	0,06%	
8.3	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
8.3.1	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana WPF z dnia 2.06.2022 r.- Zarządzenie Nr 596/2022

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 3 586 459,47 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 489 915,33 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 96 544,14 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 3.06.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 5 191 323,72 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 5 082 522,67 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 108 801,05 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 3.06.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 3.06.2022 r. wynosi -5 590 240,80 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	44 334 044,42 zł	+3 586 459,47 zł	47 920 503,89 zł
dochody bieżące, w tym:	38 384 558,42 zł	+3 489 915,33 zł	41 874 473,75 zł
z subwencji ogólnej	14 062 016,00 zł	-34 785,00 zł	14 027 231,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	8 348 649,00 zł	+2 751 012,68 zł	11 099 661,68 zł
pozostałe	10 597 812,42 zł	+773 687,65 zł	11 371 500,07 zł
dochody majątkowe, w tym:	5 949 486,00 zł	+96 544,14 zł	6 046 030,14 zł
ze sprzedaży majątku	1 310 600,00 zł	+248 955,00 zł	1 559 555,00 zł

z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	4 631 857,00 zł	-152 410,86 zł	4 479 446,14 zł
Wydatki ogółem:	48 319 420,97 zł	+5 191 323,72 zł	53 510 744,69 zł
wydatki bieżące, w tym:	36 397 591,53 zł	+5 082 522,67 zł	41 480 114,20 zł
wynagrodzenia z narzutami	15 271 758,44 zł	+550 680,63 zł	15 822 439,07 zł
wydatki na obsługę długu	66 000,00 zł	+9 000,00 zł	75 000,00 zł
wydatki majątkowe	11 921 829,44 zł	+108 801,05 zł	12 030 630,49 zł
Wynik budżetu	-3 985 376,55 zł	-1 604 864,25 zł	-5 590 240,80 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 604 864,25 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	6 062 055,55 zł	+1 604 864,25 zł	7 666 919,80 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 062 055,55 zł	+1 604 864,25 zł	7 666 919,80 zł
Rozchody budżetu	2 076 679,00 zł	0,00 zł	2 076 679,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2035. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2022-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	7,12%	2,71%	2,51%	0,10%	0,08%
8.3	13,64%	7,61%	4,13%	7,47%	9,15%
8.3.1	18,58%	12,55%	9,07%	7,47%	11,20%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	0,08%	0,07%	0,07%	0,07%	0,07%
8.3	7,45%	6,57%	8,76%	10,57%	11,45%
8.3.1	9,50%	8,62%	8,76%	10,57%	11,45%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2032	2033	2034	2035	
8.1	0,07%	0,06%	0,06%	0,06%	
8.3	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
8.3.1	12,26%	12,93%	13,45%	13,83%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Opracowała: Marzena Miksa