*Projekt*

**UCHWAŁA NR**
**Rady Miejskiej w Maszewie**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2027-2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Maszewo na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Maszewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Maszewo do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Maszewo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Maszewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych
z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Maszewo.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr XX/134/2025 Rady Gminy Maszewo z dnia 17.12.2025 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2035



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

z późn. zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

# 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 projektu Uchwały

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [x] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)] | pozostałe dochody bieżące [4)] | w tym: | | ze sprzedaży majątku [x] | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| 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 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2027 | 65 353 220,00 | 62 233 461,00 | 25 794 143,00 | 120 468,00 | 12 848 435,00 | 5 517 169,00 | 17 953 246,00 | 7 472 082,00 | 3 119 759,00 | 170 000,00 | 2 945 759,00 |
| 2028 | 63 851 530,00 | 63 851 530,00 | 26 464 791,00 | 123 600,00 | 13 562 120,00 | 5 660 615,00 | 18 040 404,00 | 7 563 756,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 65 511 671,00 | 65 511 671,00 | 27 152 876,00 | 126 814,00 | 13 914 735,00 | 5 807 791,00 | 18 509 455,00 | 7 760 414,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 67 149 462,00 | 67 149 462,00 | 27 831 698,00 | 129 984,00 | 14 262 603,00 | 5 952 986,00 | 18 972 191,00 | 7 954 424,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 68 828 199,00 | 68 828 199,00 | 28 527 490,00 | 133 234,00 | 14 619 168,00 | 6 101 811,00 | 19 446 496,00 | 8 153 285,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 70 548 903,00 | 70 548 903,00 | 29 240 677,00 | 136 565,00 | 14 984 647,00 | 6 254 356,00 | 19 932 658,00 | 8 357 117,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 72 312 625,00 | 72 312 625,00 | 29 971 694,00 | 139 979,00 | 15 359 263,00 | 6 410 715,00 | 20 430 974,00 | 8 566 045,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 74 120 440,00 | 74 120 440,00 | 30 720 986,00 | 143 478,00 | 15 743 245,00 | 6 570 983,00 | 20 941 748,00 | 8 780 196,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 75 973 452,00 | 75 973 452,00 | 31 489 011,00 | 147 065,00 | 16 136 826,00 | 6 735 258,00 | 21 465 292,00 | 8 999 701,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 77 872 788,00 | 77 872 788,00 | 32 276 236,00 | 150 742,00 | 16 540 247,00 | 6 903 639,00 | 22 001 924,00 | 9 224 694,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

za organ wykonawczy Paweł Franciszek Piesio

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki bieżące [x] | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [x] | w tym: | wydatki na obsługę długu [x] | w tym: | | | | nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy | transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy |
| | | | | | 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 niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x] | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x] | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x] | | | |
| 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 | 2.2.2 |
| 2027 | 75 603 220,00 | 54 299 329,00 | 25 889 369,73 | 0,00 | 0,00 | 204 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 303 891,00 | 21 251 891,00 | 52 000,00 |
| 2028 | 68 851 530,00 | 56 197 356,00 | 27 136 524,00 | 0,00 | 0,00 | 607 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 654 174,00 | 12 654 174,00 | 0,00 |
| 2029 | 63 611 671,00 | 57 778 375,00 | 27 977 756,00 | 0,00 | 0,00 | 607 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 833 296,00 | 5 833 296,00 | 0,00 |
| 2030 | 65 249 462,00 | 59 231 417,00 | 28 777 920,00 | 0,00 | 0,00 | 530 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 018 045,00 | 6 018 045,00 | 0,00 |
| 2031 | 66 928 199,00 | 60 621 989,00 | 29 497 368,00 | 0,00 | 0,00 | 453 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 306 210,00 | 6 306 210,00 | 0,00 |
| 2032 | 68 648 903,00 | 62 049 249,00 | 30 234 802,00 | 0,00 | 0,00 | 376 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 599 654,00 | 6 599 654,00 | 0,00 |
| 2033 | 70 412 625,00 | 63 514 114,00 | 30 990 672,00 | 0,00 | 0,00 | 299 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 898 511,00 | 6 898 511,00 | 0,00 |
| 2034 | 72 220 440,00 | 65 017 525,00 | 31 765 439,00 | 0,00 | 0,00 | 222 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 202 915,00 | 7 202 915,00 | 0,00 |
| 2035 | 74 173 452,00 | 66 560 444,00 | 32 559 575,00 | 0,00 | 0,00 | 145 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 613 008,00 | 7 613 008,00 | 0,00 |
| 2036 | 76 072 788,00 | 68 147 910,00 | 33 373 564,00 | 0,00 | 0,00 | 72 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 924 878,00 | 7 924 878,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: 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 |
| 2027 | -10 250 000,00 | 0,00 | 10 250 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | -5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 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: | | | | Rozchody budżetu x | z tego: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 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 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu [x] | 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: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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 | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x] | | | | | |
| | | środkami pochodzącymi z 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 0,00 | 7 934 132,00 | 8 184 132,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 000 000,00 | 0,00 | 7 654 174,00 | 7 654 174,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 100 000,00 | 0,00 | 7 733 296,00 | 7 733 296,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 200 000,00 | 0,00 | 7 918 045,00 | 7 918 045,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 300 000,00 | 0,00 | 8 206 210,00 | 8 206 210,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 400 000,00 | 0,00 | 8 499 654,00 | 8 499 654,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 500 000,00 | 0,00 | 8 798 511,00 | 8 798 511,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 9 102 915,00 | 9 102 915,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 9 413 008,00 | 9 413 008,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 724 878,00 | 9 724 878,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X] |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2027 | 0,50% | 14,33% | 11,64% | 11,73% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,18% | 14,20% | 11,02% | 11,11% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,33% | 13,97% | 11,16% | 11,25% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,10% | 13,81% | 10,84% | 10,94% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,88% | 13,81% | 12,18% | 12,27% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,66% | 13,81% | 13,10% | 13,19% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,46% | 13,81% | 13,44% | 13,53% | TAK | TAK |
| 2034 | 3,25% | 13,81% | 13,96% | 13,96% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,90% | 13,81% | 13,89% | 13,89% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,67% | 13,81% | 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: | | | 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 | środki określone 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 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2027 | 17 294,00 | 17 294,00 | 17 294,00 | 2 963 053,00 | 2 963 053,00 | 2 963 053,00 | 41 712,27 | 6 712,27 | 0,00 |
| 2028 | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 712,26 | 35 000,00 | 35 000,00 |
| 2029 | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | z tego: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X] | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| 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 |
| 2027 | 4 475 908,00 | 4 475 908,00 | 3 089 543,00 | 19 731 299,80 | 423 992,77 | 19 307 307,03 | 0,00 | 0,00 | 77 989,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 210 153,26 | 134 873,26 | 8 075 280,00 | 0,00 | 0,00 | 77 989,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 785 000,00 | 35 000,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 77 994,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 989,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 992,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 990,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 988,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73 656,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 541,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 863,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9) |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 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 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, 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 projektu Uchwały

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 33 874 809,89 | 19 731 299,80 | 8 210 153,26 | 785 000,00 | 28 726 453,06 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 925 332,30 | 423 992,77 | 134 873,26 | 35 000,00 | 593 866,03 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 32 949 477,59 | 19 307 307,03 | 8 075 280,00 | 750 000,00 | 28 132 587,03 |
| 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: | | | | 4 878 367,79 | 4 517 619,30 | 41 712,26 | 35 000,00 | 4 594 331,56 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 195 136,80 | 41 712,27 | 41 712,26 | 35 000,00 | 118 424,53 |
| 1.1.1.1 | Czyste powietrze - Walka ze smogiem | Urząd Miejski w Maszewie | 2025 | 2029 | 175 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 105 000,00 |
| 1.1.1.2 | Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych - Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2028 | 20 136,80 | 6 712,27 | 6 712,26 | 0,00 | 13 424,53 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 683 230,99 | 4 475 907,03 | 0,00 | 0,00 | 4 475 907,03 |
| 1.1.2.1 | Utworzenie parku owocowego "Na łąkach w Maszewie - Poprawa wizerunku miasta | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 3 248 535,03 | 3 142 319,03 | 0,00 | 0,00 | 3 142 319,03 |
| 1.1.2.2 | Modernizacja stadionu sportowego w Maszewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa jakości i dostępności infrastruktury sportowo-rekreacyjnej dla mieszkańców Gminy Maszewo. | Urząd Miejski w Maszewie | 2025 | 2027 | 1 434 695,96 | 1 333 588,00 | 0,00 | 0,00 | 1 333 588,00 |
| 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 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 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 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 28 996 442,10 | 15 213 680,50 | 8 168 441,00 | 750 000,00 | 24 132 121,50 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 730 195,50 | 382 280,50 | 93 161,00 | 0,00 | 475 441,50 |
| 1.3.1.1 | Zagospodarowanie plaży przy Jeziorze Maszewskim - Stworzenie uporządkowanej, estetycznej i funkcjonalnej przestrzeni publicznej nad jeziorem, służącej wypoczynkowi mieszkańców oraz rozwojowi turystyki i lokalnej przedsiębiorczości, przy jednoczesnym zachowaniu walorów przyrodniczych i krajobrazowych obszaru | Urząd Miejski w Maszewie | 2025 | 2028 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Ubezpieczenie majątku Gminy Maszewo - Ubezpieczenie majątku Gminy Maszewo | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2028 | 279 483,00 | 93 161,00 | 93 161,00 | 0,00 | 186 322,00 |
| 1.3.1.3 | Doświetlenie przejść dla pieszych w Maszewie - Zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców miasta | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 136 512,50 | 54 919,50 | 0,00 | 0,00 | 54 919,50 |
| 1.3.1.4 | "Sporzadzenie Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu Mokre i Maszewko" - Zapewnienie ładu przestrzennego oraz ustalenie zasad zagospodarowania terenów w obrębie Mokre i Maszewko, w celu odblokowania potencjału inwestycyjnego i docelowego zwiększenia bazy podatkowej gminy | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 49 200,00 | 49 200,00 | 0,00 | 0,00 | 49 200,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1.3.1.5 | Usuwanie wyrobów azbestowych z terenu gminy Maszewo - Poprawa stanu środowiska i ochrona zdrowia mieszkańców gminy poprzez bezpieczne usunięcie wyrobów azbestowych, realizowane przy maksymalnym wykorzystaniu bezzwrotnych dofinansowań zewnętrznych w celu ochrony nadwyżki operacyjnej gminy. | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 185 000,00 | 185 000,00 | 0,00 | 0,00 | 185 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 28 266 246,60 | 14 831 400,00 | 8 075 280,00 | 750 000,00 | 23 656 680,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej, wiaty o przeznaczeniu rekreacyjnym i placu zabaw, z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną, po rozbiórce istniejącej remizy strażackiej - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi | Urząd Miejski w Maszewie | 2021 | 2027 | 5 943 037,60 | 2 492 800,00 | 0,00 | 0,00 | 2 492 800,00 |
| 1.3.2.2 | Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno -Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki | Urząd Miejski w Maszewie | 2021 | 2029 | 2 250 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 | 2 250 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa świetlicy wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogrzymie - Integracja i aktywizacja społeczności lokalnej, zapewnienie miejsca do rozwoju kulturalnego i społecznego, podniesienie jakości infrastruktury, a także stworzenie przestrzeni dla spotkań, imprez i działalności organizacji wiejskich | Urząd Miejski w Maszewie | 2025 | 2028 | 1 582 410,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa pierwszego systemu monitoringu wizyjnego w mieście Maszewo w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Maszewa | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 490 000,00 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 |
| 1.3.2.5 | Opracowanie dokumentacji na przebudowę odcinka drogi gminnej w Godowie - Poprawa stanu technicznego nawierzchni | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 116 850,00 | 23 370,00 | 0,00 | 0,00 | 23 370,00 |
| 1.3.2.6 | Studnia głębinowa na stadionie w Maszewie - Zapewnienie stałej jakości murawy | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 160 392,00 | 20 392,00 | 0,00 | 0,00 | 20 392,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa drogi gminnej Sokolniki - poprawa warunków | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2028 | 1 622 101,00 | 675 280,00 | 675 280,00 | 0,00 | 1 350 560,00 |
| 1.3.2.8 | Modernizacja i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Maszewie - Zapewnienie odpowiedniej jakości życia mieszkańców oraz ochrony środowiska naturalnego, a także poprawa infrastruktury wodno-ściekowej na terenie naszej gminy. | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2028 | 15 604 816,00 | 10 413 566,00 | 5 150 000,00 | 0,00 | 15 563 566,00 |
| 1.3.2.9 | Opracowanie dokumentacji na rozbudowę szkoły podstawowej w Dębicach o salę gimnastyczną wraz z zapleczem socjalnym - Poprawa bazy edukacyjno-sportowej oraz warunków rozwoju fizycznego uczniów Szkoły Podstawowej w Dębicach. | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 180 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 |
| 1.3.2.10 | Dokumentacja projektowa zagospodarowaania placu przed Urzędem Miejskim w Maszewie - Poprawa estetyki, funkcjonalności i dostępności przestrzeni publicznej w reprezentacyjnym centrum Maszewa. | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 110 000,00 | 44 000,00 | 0,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 1.3.2.11 | Dokumentacja ścieżki pieszo-rowerowej po nasypie kolejowym - Rozwój bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej i turystycznej w gminie poprzez zagospodarowanie terenów pokolejowych. | Urząd Miejski w Maszewie | 2026 | 2027 | 206 640,00 | 61 992,00 | 0,00 | 0,00 | 61 992,00 |

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2027-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć
z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze
z wykonania budżetu Gminy Maszewo za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Maszewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt
w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo została przygotowana na lata 2027-2036.

## Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|---|---|---|---|
| 2028 | 2,60% | 2,50% | 5,60% |
| 2029 | 2,10% | 2,60% | 5,10% |
| 2030 | 2,00% | 2,50% | 4,30% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 1,80% |
| 2032 | 2,50% | 2,50% | 1,80% |
| 2033 | 2,40% | 2,50% | 1,90% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 1,90% |
| 2035 | 2,00% | 2,50% | 1,90% |
| 2036 | 2,10% | 2,50% | 1,90% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych
o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika
z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$ – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$ – współczynnik stałego wzrostu.

# 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Maszewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|---|---|---|---|
| dochody z udziału w PIT | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Maszewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 7 472 082,00 zł, co stanowi 114,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

realizacji projektów europejskich) na 2027 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
prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 170 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano
w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|---|---|---|---|---|
| Działka nr 946 obr. Maszewo-3 | 946 obr. Maszewo-3 | 0,0332 | 15 000,00 zł | 15 000,00 zł |
| Ul. Wojska Polskiego 52/10 Maszewo | 60 obr. Maszewo-2 | 0,0442 | 18 000,00 zł | 18 000,00 zł |
| Ul. Jedności Narodowej 1/6 Maszewo | 103 obr. Maszewo-2 | 0,0374 | 18 000,00 zł | 18 000,00 zł |
| Ul. Jedności Narodowej 44a/1 Maszewo | 66/2 obr. Maszewo-2 | 0,0213 | 18 000,00 zł | 18 000,00 zł |
| Ul. Jedności Narodowej 2/4 Maszewo | 1125 obr. Maszewo-2 | 0,0480 | 50 000,00 zł | 50 000,00 zł |
| Działka nr 264/1 obr. Przemocze | 264/1 obr. Przemocze | 0,0336 | 15 000,00 zł | 15 000,00 zł |
| Radzanek 11/2 gm. Maszewo | 53/6 obr. Radzanek | 0,1103 | 18 000,00 zł | 18 000,00 zł |
| Radzanek 11/4 gm. Maszewo | 53/6 obr. Radzanek | 0,1103 | 18 000,00 zł | 18 000,00 zł |
| | | | **Suma** | 170 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 945 759,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. dotacja na Park Owocowy "Na Łąkach" w wysokości 250 000,00 zł;
2. modernizacja stadionu sportowego w Maszewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w wysokości 2 695 759,00 zł.

# 2. Wydatki

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



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

## 2.1. Wydatki bieżące

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

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Maszewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|---|---|---|---|---|
| uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | 2028-2030 | — | 80,00% | 20,00% |
| | 2031-2036 | — | 100,00% | — |
| pozostałe wydatki bieżące | 2028-2036 | — | 100,00% | — |

Źródło: Opracowanie własne.

### Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 25 889 369,73 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę -548 622,00 zł. W latach 2028-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

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

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP,
a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

### Pozostałe wydatki bieżące

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

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2027-2036.

# 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 250 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 250 000,00 zł;

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

**Wynik budżetu Gminy Maszewo**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 65 353 220,00 | 75 603 220,00 | -10 250 000,00 |
| 2028 | 63 851 530,00 | 68 851 530,00 | -5 000 000,00 |
| 2029 | 65 511 671,00 | 63 611 671,00 | 1 900 000,00 |
| 2030 | 67 149 462,00 | 65 249 462,00 | 1 900 000,00 |
| 2031 | 68 828 199,00 | 66 928 199,00 | 1 900 000,00 |
| 2032 | 70 548 903,00 | 68 648 903,00 | 1 900 000,00 |
| 2033 | 72 312 625,00 | 70 412 625,00 | 1 900 000,00 |
| 2034 | 74 120 440,00 | 72 220 440,00 | 1 900 000,00 |
| 2035 | 75 973 452,00 | 74 173 452,00 | 1 800 000,00 |
| 2036 | 77 872 788,00 | 76 072 788,00 | 1 800 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

# 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 250 000,00 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 250 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

# 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Maszewo obejmują



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

**Spłata planowanych zobowiązań Gminy Maszewo**

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|---|---|
| 2027 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 |
| 2029 | 1 900 000,00 |
| 2030 | 1 900 000,00 |
| 2031 | 1 900 000,00 |
| 2032 | 1 900 000,00 |
| 2033 | 1 900 000,00 |
| 2034 | 1 900 000,00 |
| 2035 | 1 800 000,00 |
| 2036 | 1 800 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 0,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 17,58%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2027 | 10 000 000,00 | 56 890 292,00 | 17,58% |
| 2028 | 15 000 000,00 | 58 190 915,00 | 25,78% |
| 2029 | 13 100 000,00 | 59 703 880,00 | 21,94% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 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.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2027 | 62 233 461,00 | 54 299 329,00 | 7 934 132,00 | 8 184 132,00 |
| 2028 | 63 851 530,00 | 56 197 356,00 | 7 654 174,00 | 7 654 174,00 |
| 2029 | 65 511 671,00 | 57 778 375,00 | 7 733 296,00 | 7 733 296,00 |
| 2030 | 67 149 462,00 | 59 231 417,00 | 7 918 045,00 | 7 918 045,00 |
| 2031 | 68 828 199,00 | 60 621 989,00 | 8 206 210,00 | 8 206 210,00 |
| 2032 | 70 548 903,00 | 62 049 249,00 | 8 499 654,00 | 8 499 654,00 |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2033 | 72 312 625,00 | 63 514 114,00 | 8 798 511,00 | 8 798 511,00 |
| 2034 | 74 120 440,00 | 65 017 525,00 | 9 102 915,00 | 9 102 915,00 |
| 2035 | 75 973 452,00 | 66 560 444,00 | 9 413 008,00 | 9 413 008,00 |
| 2036 | 77 872 788,00 | 68 147 910,00 | 9 724 878,00 | 9 724 878,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

# 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Maszewo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 0,50% | 11,64% | TAK | 11,73% | TAK |
| 2028 | 1,18% | 11,02% | TAK | 11,11% | TAK |
| 2029 | 4,33% | 11,16% | TAK | 11,25% | TAK |
| 2030 | 4,10% | 10,84% | TAK | 10,94% | TAK |
| 2031 | 3,88% | 12,18% | TAK | 12,27% | TAK |
| 2032 | 3,66% | 13,10% | TAK | 13,19% | TAK |
| 2033 | 3,46% | 13,44% | TAK | 13,53% | TAK |
| 2034 | 3,25% | 13,96% | TAK | 13,96% | TAK |
| 2035 | 2,90% | 13,89% | TAK | 13,89% | TAK |
| 2036 | 2,67% | 13,83% | TAK | 13,83% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Maszewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

# 9. Przedsięwzięcia

Gmina Maszewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXIX/195/2026 Rady Gminy Maszewo z dnia 28.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Zagospodarowanie plaży przy Jeziorze Maszewskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
    2) Budowa remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej, wiaty o przeznaczeniu rekreacyjnym i placu zabaw, z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną, po rozbiórce istniejącej remizy strażackiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 373 239,60 zł;
        b. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    3) Budowa świetlicy wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Pogrzymie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 050 000,00 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 1 500 000,00 zł;

d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

4) Przebudowa drogi gminnej Sokolniki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 80 652,48 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 667,98 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 19 667,98 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

2. Ograniczenie strat wody na terenie Gminy Maszewo.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 35 000,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą
0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16