

**UCHWAŁA NR []/[]/2025
RADY GMINY MASZEWO**

z dnia 25 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr VI/38/2024 Rady Gminy Maszewo z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo na lata 2025-2031” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 „Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2031” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Maszewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Maszewo

Wojciech D. Nagala
Radca Prawny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr []/2025 Rady Gminy Maszewo z dnia 25 listopada 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące	z subwencji ogólnych					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	w tym:							
			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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące											
													1.1	1.1.1	1.1.2			
Lp	1																	
2025	21 203 685,72	18 453 457,63	6 431 468,13	40 636,29	3 491 796,08	2 909 172,55	5 580 384,58	2 460 000,00	2 750 228,09	180 000,00	2 569 128,09	2 569 128,09	2 569 128,09	2 569 128,09	2 569 128,09	2 569 128,09	2 569 128,09	
2026	35 624 948,20	20 184 532,62	7 218 691,00	168 791,00	3 894 651,00	2 231 177,32	6 671 222,30	2 770 000,00	15 440 415,58	550 000,00	14 889 315,58	14 889 315,58	14 889 315,58	14 889 315,58	14 889 315,58	14 889 315,58	14 889 315,58	
2027	19 794 987,00	18 786 859,00	6 862 924,00	43 363,00	3 677 171,00	2 369 237,00	5 834 164,00	2 625 029,00	1 008 128,00	0,00	1 008 128,00	1 008 128,00	1 008 128,00	1 008 128,00	1 008 128,00	1 008 128,00	1 008 128,00	
2028	19 312 892,00	19 312 892,00	7 055 086,00	44 577,00	3 780 132,00	2 435 576,00	5 997 521,00	2 698 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 853 653,00	19 853 653,00	7 252 628,00	45 825,00	3 885 976,00	2 503 772,00	6 165 452,00	2 774 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 349 994,00	20 349 994,00	7 433 944,00	46 971,00	3 983 125,00	2 566 366,00	6 319 588,00	2 843 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 858 744,00	20 858 744,00	7 619 793,00	48 145,00	4 082 703,00	2 630 525,00	6 477 578,00	2 914 527,00	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 lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania fin

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 finansowany

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

[illegible]

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu	Kredyty, pożyczki emisja papierów wartościowych ⁶⁾	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Lo										
2025	-279 562,73	0,00	635 254,73	0,00	0,00	279 562,73	0,00	355 692,00	279 562,73	
2026	-2 249 698,01	0,00	2 605 390,01	0,00	0,00	2 249 698,01	1 894 006,01	355 692,00	355 692,00	
2027	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	11 783,24	11 783,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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 budżetowe	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	355 692,00	355 692,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	355 692,00	355 692,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	11 783,24	11 783,24	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, które planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi środkami ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	innymi środkami								kwota
	kwota wyłączeń tytułu wcześniejszych spłat zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowymi zobowiązaniami	wolnymi środkami, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy											
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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 243,24	0,00	799 519,98	1 434 774,71				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	74 551,24	0,00	2 015 016,06	4 620 406,07				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	58 859,24	0,00	418 000,00	418 000,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 167,24	0,00	328 947,00	328 947,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 475,24	0,00	376 736,00	376 736,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 783,24	0,00	375 606,00	375 606,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	382 650,00	382 650,00				

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 o prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem 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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,93%	5,79%	10,29%	10,74%	TAK	TAK
2026	2,32%	11,56%	8,56%	9,01%	TAK	TAK
2027	0,12%	2,57%	9,04%	9,49%	TAK	TAK
2028	0,11%	1,96%	9,32%	9,76%	TAK	TAK
2029	0,10%	2,18%	8,69%	9,14%	TAK	TAK
2030	0,09%	2,12%	5,75%	6,19%	TAK	TAK
2031	0,07%	2,10%	4,78%	5,22%	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 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki charakterze bieżącym na realizację program projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	Wydaki bieżące programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	W tym:	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	242 435,32	242 435,32	242 435,32	1 017 456,70	1 017 456,70	242 435,32	242 435,32	242 435,32	242 435,32
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, inny niż w poz. 10.7.3	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. x	w tym:			10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednost samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	
						w tym:								
						w tym:								
						w tym:								
Lp						10.7.2.1.1								
2025	355 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	355 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	11 783,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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. 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 jednostek 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 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr / /2025 Rady Gminy Maszewo z dnia 25 listopada 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 202 600,52	1 193 100,00	17 001 372,52	1 008 128,00	0,00	19 114 728,52
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 202 600,52	1 193 100,00	17 001 372,52	1 008 128,00	0,00	19 114 728,52
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:				1 578 957,42	0,00	1 578 957,42	0,00	0,00	1 578 957,42
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 578 957,42	0,00	1 578 957,42	0,00	0,00	1 578 957,42
1.1.2.1	Zakup 4 autobusów KOF	URZĄD GMINY	2025	2026	112 500,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	112 500,00
1.1.2.2	Organizacja transportu publicznego Zakup 12 minibusów	URZĄD GMINY	2025	2026	314 306,38	0,00	314 306,38	0,00	0,00	314 306,38
1.1.2.3	Budowa Klubu Dziecięcego Skrzat w Rybakach	URZĄD GMINY	2025	2026	1 152 151,04	0,00	1 152 151,04	0,00	0,00	1 152 151,04
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				17 623 643,10	1 193 100,00	15 422 415,10	1 008 128,00	0,00	17 535 771,10
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 623 643,10	1 193 100,00	15 422 415,10	1 008 128,00	0,00	17 535 771,10

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa sali wiejskiej w m. Gęstowicach	MASZEWO	2023	2027	2 114 128,00	0,00	1 106 000,00	1 008 128,00	0,00	2 026 256,00
1.3.2.2	Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby pozyskania energii dla budynków użyteczności publicznej Gminy Maszewo w systemie "zaprojektuj i wybuduj"	Urząd Gminy	2024	2026	405 217,50	195 000,00	210 217,50	0,00	0,00	405 217,50
1.3.2.3	Modernizacja sali wiejskiej w Maszewie	Urząd Gminy	2023	2025	948 100,00	948 100,00	0,00	0,00	0,00	948 100,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Maszewo	Urząd Gminy	2023	2026	6 508 735,22	0,00	6 508 735,22	0,00	0,00	6 508 735,22
1.3.2.5	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 138 pomiędzy m. Maszewo-Granice	URZĄD GMINY	2024	2026	286 856,00	0,00	286 856,00	0,00	0,00	286 856,00
1.3.2.6	Rozbudowa ujęcia ASUW w m. Korczyców oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w m. Korczyców	URZĄD GMINY	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozwój infrastruktury rekreacyjno-turystycznej poprzez zagospodarowanie nabrzeży jeziora Granice	URZĄD GMINY	2024	2026	153 041,94	0,00	153 041,94	0,00	0,00	153 041,94
1.3.2.8	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD GMINY	2024	2026	6 998 729,12	0,00	6 998 729,12	0,00	0,00	6 998 729,12
1.3.2.9	Strategia Rozwoju Gminy Maszewo	URZĄD GMINY	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Maszewo	URZĄD GMINY	2024	2026	158 835,32	0,00	158 835,32	0,00	0,00	158 835,32

Załącznik nr 3 do uchwały nr / /2025 Rady Gminy Maszewo z dnia 25 listopada 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

- 1) dochody ogółem zmniejszono o 5 004 816,30 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 114 630,24 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 890 186,06 zł;
- 2) wydatki ogółem zmniejszono o 6 663 561,57 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 258 397,68 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 405 163,89 zł;
- 3) wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -279 562,73 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	26 208 502,02	-5 004 816,30	21 203 685,72
Dochody bieżące	18 568 087,87	-114 630,24	18 453 457,63
Dotacje bieżące	2 706 802,79	+202 369,76	2 909 172,55
Pozostałe	5 897 384,58	-317 000,00	5 580 384,58
Dochody majątkowe	7 640 414,15	-4 890 186,06	2 750 228,09
Wydatki ogółem	28 146 810,02	-6 663 561,57	21 483 248,45
Wydatki bieżące	17 912 335,33	-258 397,68	17 653 937,65
Wynagrodzenia i pochodne	9 841 372,00	-113 528,95	9 727 843,05
Pozostałe wydatki bieżące	7 970 963,33	-144 868,73	7 826 094,60
Wydatki majątkowe	10 234 474,69	-6 405 163,89	3 829 310,80
Wynik budżetu	-1 938 308,00	+1 658 745,27	-279 562,73

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

- 1) przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 658 745,27 zł i po zmianach wynoszą 635 254,73 zł;
- 2) rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 294 000,00	-1 658 745,27	635 254,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 938 308,00	-1 658 745,27	279 562,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+2 249 698,01	2 249 698,01

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+355 692,00	355 692,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,93%	10,29%	TAK	10,74%	TAK
2026	2,32%	8,56%	TAK	9,01%	TAK
2027	0,12%	9,04%	TAK	9,49%	TAK
2028	0,11%	9,32%	TAK	9,76%	TAK
2029	0,10%	8,69%	TAK	9,14%	TAK
2030	0,09%	5,75%	TAK	6,19%	TAK
2031	0,07%	4,78%	TAK	5,22%	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 września 2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Budowa Klubu Dziecięcego Skrzat w Rybakach;
- 2) Budowa sali wiejskiej w m. Gęstowicach;
- 3) Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Maszewo;
- 4) Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 138 pomiędzy m. Maszewo-Granice;
- 5) Rozwój infrastruktury rekreacyjno-turystycznej poprzez zagospodarowanie nabrzeży jeziora Granice;
- 6) Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Maszewo;
- 7) Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Maszewo.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa ujęcia ASUW w m. Korzyców oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w m. Korzyców.

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

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