

PROJEKT

UCHWAŁA NR _____ RADY GMINY MASZEWO

z dnia 20 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031

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, 1436, z 2026 r. poz. 252), 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, 1844, 1846) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIV/92/2024 Rady Gminy Maszewo z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmianie ulega załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo na lata 2026-2031”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) zmianie ulega załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) zmianie ulega załącznik nr 3 „Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031”, który 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



„Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Maszewo na lata 2026-2031”

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały nr ___ Rady Gminy Maszewo z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 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	
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				
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	
2026	A	36 982 302,50	20 137 034,68	7 218 691,00	168 791,00	3 894 651,00	2 238 171,63	6 616 730,05	2 770 000,00	16 845 267,82	550 000,00	16 294 167,82
	B	1 357 354,30	-47 497,94	0,00	0,00	0,00	6 994,31	-54 492,25	0,00	1 404 852,24	0,00	1 404 852,24
	C	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
2027	A	20 790 070,00	20 790 070,00	7 435 252,00	173 855,00	4 011 491,00	2 298 113,00	6 871 359,00	2 853 100,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 790 070,00	20 790 070,00	7 435 252,00	173 855,00	4 011 491,00	2 298 113,00	6 871 359,00	2 853 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	21 392 981,00	21 392 981,00	7 650 874,00	178 897,00	4 127 824,00	2 364 758,00	7 070 628,00	2 935 840,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 392 981,00	21 392 981,00	7 650 874,00	178 897,00	4 127 824,00	2 364 758,00	7 070 628,00	2 935 840,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	21 991 984,00	21 991 984,00	7 865 098,00	183 906,00	4 243 403,00	2 430 971,00	7 268 606,00	3 018 044,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 991 984,00	21 991 984,00	7 865 098,00	183 906,00	4 243 403,00	2 430 971,00	7 268 606,00	3 018 044,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	22 585 767,00	22 585 767,00	8 077 456,00	188 871,00	4 357 975,00	2 496 607,00	7 464 858,00	3 099 531,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 585 767,00	22 585 767,00	8 077 456,00	188 871,00	4 357 975,00	2 496 607,00	7 464 858,00	3 099 531,00	0,00	0,00	0,00

2031	A	23 150 410,00	23 150 410,00	8 279 392,00	193 593,00	4 466 924,00	2 559 022,00	7 651 479,00	3 177 019,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 150 410,00	23 150 410,00	8 279 392,00	193 593,00	4 466 924,00	2 559 022,00	7 651 479,00	3 177 019,00	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, , 184-61846) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór 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 213 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	Wydatki bieżące ^X	z tego:										
			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	w tym:	
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	
													2.1.1
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	
2026	A	38 523 286,55	18 336 010,03	10 258 025,52	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	20 187 276,52	20 187 276,52	463 625,15
	B	648 640,34	166 493,47	106 349,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 146,87	482 146,87	16 818,77
	C	37 874 646,21	18 169 516,56	10 151 676,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	19 705 129,65	19 705 129,65	446 806,38
2027	A	20 774 378,00	18 791 732,00	10 573 986,00	0,00	0,00	53 002,00	0,00	0,00	0,00	1 982 646,00	1 982 646,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 774 378,00	18 791 732,00	10 573 986,00	0,00	0,00	53 002,00	0,00	0,00	0,00	1 982 646,00	1 982 646,00	0,00
2028	A	21 377 289,00	19 418 678,00	11 007 519,00	0,00	0,00	42 296,00	0,00	0,00	0,00	1 958 611,00	1 958 611,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 377 289,00	19 418 678,00	11 007 519,00	0,00	0,00	42 296,00	0,00	0,00	0,00	1 958 611,00	1 958 611,00	0,00
2029	A	21 976 292,00	20 044 722,00	11 443 417,00	0,00	0,00	31 589,00	0,00	0,00	0,00	1 931 570,00	1 931 570,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 976 292,00	20 044 722,00	11 443 417,00	0,00	0,00	31 589,00	0,00	0,00	0,00	1 931 570,00	1 931 570,00	0,00
2030	A	22 570 075,00	20 584 407,00	11 777 565,00	0,00	0,00	22 883,00	0,00	0,00	0,00	1 985 668,00	1 985 668,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 570 075,00	20 584 407,00	11 777 565,00	0,00	0,00	22 883,00	0,00	0,00	0,00	1 985 668,00	1 985 668,00	0,00
2031	A	23 138 626,76	21 124 515,00	12 109 692,00	0,00	0,00	11 265,00	0,00	0,00	0,00	2 014 111,76	2 014 111,76	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 138 626,76	21 124 515,00	12 109 692,00	0,00	0,00	11 265,00	0,00	0,00	0,00	2 014 111,76	2 014 111,76	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:	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	
2026	A	-1 540 984,05	0,00	1 896 676,05	0,00	0,00	1 540 984,05	1 185 292,05	355 692,00	355 692,00
	B	708 713,96	0,00	-708 713,96	0,00	0,00	-708 713,96	-708 713,96	0,00	0,00
	C	-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	A	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	11 783,24	11 783,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Splaty 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 wyłączeń z limitu splaty 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	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	355 692,00	355 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	355 692,00	355 692,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	15 692,00	15 692,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	11 783,24	11 783,24	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	11 783,24	11 783,24	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	
	łącznie 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
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 551,24	0,00	1 801 024,65	3 697 700,70	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-213 991,41	-922 705,37	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 551,24	0,00	2 015 016,06	4 620 406,07	
2027	A	x	x	x	x	0,00	58 859,24	0,00	1 998 338,00	1 998 338,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	58 859,24	0,00	1 998 338,00	1 998 338,00	
2028	A	x	x	x	x	0,00	43 167,24	0,00	1 974 303,00	1 974 303,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	43 167,24	0,00	1 974 303,00	1 974 303,00	
2029	A	x	x	x	x	0,00	27 475,24	0,00	1 947 262,00	1 947 262,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	27 475,24	0,00	1 947 262,00	1 947 262,00	
2030	A	x	x	x	x	0,00	11 783,24	0,00	2 001 360,00	2 001 360,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	11 783,24	0,00	2 001 360,00	2 001 360,00	
2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 025 895,00	2 025 895,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 025 895,00	2 025 895,00	

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, 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 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, 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 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	
2026	A	2,32%	10,40%	9,26%	9,44%	TAK	TAK
	B	0,00%	-1,16%	0,00%	0,27%	TAK	TAK
	C	2,32%	11,56%	9,26%	9,17%	TAK	TAK
2027	A	0,37%	11,09%	9,57%	9,75%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	-0,16%	0,10%	NIE	TAK
	C	0,37%	11,09%	9,73%	9,65%	TAK	TAK
2028	A	0,30%	10,60%	11,06%	11,25%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	-0,17%	0,11%	NIE	TAK
	C	0,30%	10,60%	11,23%	11,14%	TAK	TAK
2029	A	0,24%	10,12%	11,67%	11,85%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	-0,17%	0,10%	NIE	TAK
	C	0,24%	10,12%	11,84%	11,75%	TAK	TAK
2030	A	0,19%	10,08%	9,86%	10,04%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	-0,17%	0,10%	NIE	TAK
	C	0,19%	10,08%	10,03%	9,94%	TAK	TAK
2031	A	0,11%	9,89%	10,03%	10,21%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	-0,17%	0,10%	NIE	TAK
	C	0,11%	9,89%	10,20%	10,11%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	w tym:		Dochody 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:		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	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
										środki określone 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	
2026	A	242 435,32	242 435,32	242 435,32	2 212 317,16	2 212 317,16	2 212 317,16	242 435,32	242 435,32	242 435,32
	B	0,00	0,00	0,00	1 194 860,46	1 194 860,46	1 194 860,46	0,00	0,00	0,00
	C	242 435,32	242 435,32	242 435,32	1 017 456,70	1 017 456,70	1 017 456,70	242 435,32	242 435,32	242 435,32
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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										
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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	
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			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	
2026	A	3 251 232,15	3 251 232,15	2 256 149,46	18 404 670,52	0,00	18 404 670,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 111 535,79	1 111 535,79	1 194 860,46	1 403 298,00	0,00	1 403 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 139 696,36	2 139 696,36	1 061 289,00	17 001 372,52	0,00	17 001 372,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	1 045 500,00	0,00	1 045 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	37 372,00	0,00	37 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 008 128,00	0,00	1 008 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2026	A	355 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	355 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	A	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	15 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2031	A	11 783,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	11 783,24	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.

Legenda:

A - aktualna wartość

B - różnica wartości

C - poprzednia wartość

„Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2031”

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały nr Rady Gminy Maszewo z dnia 20 kwietnia 2026r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 645 170,52	18 404 670,52	1 045 500,00	0,00	0,00	9 925 197,99
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 645 170,52	18 404 670,52	1 045 500,00	0,00	0,00	9 925 197,99
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 poz. 1483, 1844, 1846 z późn.zm.), z tego:				3 249 611,42	3 249 611,42	0,00	0,00	0,00	1 175 788,29
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 249 611,42	3 249 611,42	0,00	0,00	0,00	1 175 788,29
1.1.2.1	Zakup 4 autobusów KOF	URZĄD GMINY	2025	2026	112 500,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00
1.1.2.2	Organizacja transportu publicznego Zakup 12 minibusów	URZĄD GMINY	2025	2026	314 306,38	314 306,38	0,00	0,00	0,00	314 306,38
1.1.2.3	Zmiana sposobu użytkowania wraz z przebudową istniejącego budynku szkoły na klub dziecięcy w m. Rybaki -	URZĄD GMINY	2025	2026	983 805,04	983 805,04	0,00	0,00	0,00	748 981,91
1.1.2.4	Zmiana sposobu użytkowania budynku szkoły podstawowej na przedszkole w miejscowości Rybaki -	URZĄD GMINY	2026	2027	1 839 000,00	1 839 000,00	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				16 395 559,10	15 155 059,10	1 045 500,00	0,00	0,00	8 749 409,70

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 395 559,10	15 155 059,10	1 045 500,00	0,00	0,00	8 749 409,70
1.3.2.1	Budowa sali wiejskiej w m. Gęstowicach	MASZEWO	2023	2027	2 171 000,00	1 125 500,00	1 045 500,00	0,00	0,00	1 008 128,00
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	210 217,50	0,00	0,00	0,00	210 217,50
1.3.2.3	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Maszewo	Urząd Gminy	2023	2026	6 508 735,22	6 508 735,22	0,00	0,00	0,00	3 730 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 138 pomiędzy m. Maszewo-Granice	URZĄD GMINY	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozwój infrastruktury rekreacyjno-turystycznej poprzez zagospodarowanie nabrzeży jeziora Granice	URZĄD GMINY	2024	2026	153 041,94	153 041,94	0,00	0,00	0,00	86 520,98
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD GMINY	2024	2026	6 998 729,12	6 998 729,12	0,00	0,00	0,00	3 555 707,90
1.3.2.7	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Maszewo	URZĄD GMINY	2024	2026	158 835,32	158 835,32	0,00	0,00	0,00	158 835,32

„Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031”

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały nr ___ Rady Gminy Maszewo z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

- 1) dochody ogółem zwiększono o 1 357 354,30 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 47 497,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 404 852,24 zł;
- 2) wydatki ogółem zwiększono o 648 640,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 166 493,47 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 482 146,87 zł;
- 3) wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 540 984,05 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	35 624 948,20	+1 357 354,30	36 982 302,50
Dochody bieżące	20 184 532,62	-47 497,94	20 137 034,68
Dotacje bieżące	2 231 177,32	+6 994,31	2 238 171,63
Pozostałe	6 671 222,30	-54 492,25	6 616 730,05
Dochody majątkowe	15 440 415,58	+1 404 852,24	16 845 267,82
Wydatki ogółem	37 874 646,21	+648 640,34	38 523 286,55
Wydatki bieżące	18 169 516,56	+166 493,47	18 336 010,03
Wynagrodzenia i pochodne	10 151 676,00	+106 349,52	10 258 025,52
Pozostałe wydatki bieżące	7 957 840,56	+60 143,95	8 017 984,51
Wydatki majątkowe	19 705 129,65	+482 146,87	20 187 276,52
Wynik budżetu	-2 249 698,01	+708 713,96	-1 540 984,05

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

- 1) przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 708 713,96 zł i po zmianach wynoszą 1 896 676,05 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 605 390,01	-708 713,96	1 896 676,05
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 249 698,01	-708 713,96	1 540 984,05

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2026-2031 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)
2026	2,32%	9,26%	TAK	9,44%	TAK
2027	0,37%	9,57%	TAK	9,75%	TAK
2028	0,30%	11,06%	TAK	11,25%	TAK
2029	0,24%	11,67%	TAK	11,85%	TAK
2030	0,19%	9,86%	TAK	10,04%	TAK
2031	0,11%	10,03%	TAK	10,21%	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 2025 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.

Do załącznika nr 2 dodano przedsięwzięcie pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku szkoły podstawowej na przedszkole w miejscowości Rybaki”.

Dokonano zmian w załączniku nr 2 w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) „Budowa Klubu Dziecięcego Skrzat w Rybakach”;
- 2) „Budowa sali wiejskiej w m. Gęstowicach”.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcie pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 138 pomiędzy m. Maszewo-Granice.”

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.