

UCHWAŁA NR LIII/404/2023

RADY MIEJSKIEJ W MASZEWIE

Z dnia 21.12.2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr Uchwała nr XLII/327/2022 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) treść załącznika nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) treść załącznika nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) treść załącznika nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Maszewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca Rady

Agnieszka Lewicka
Agnieszka Lewicka

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

z tego:													
Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2023		51 441 481,02	43 858 049,64	4 965 022,00	122 312,00	17 769 427,40	7 444 150,60	13 557 137,64	4 907 429,00	7 583 431,38	66 000,00	7 505 431,38	
2024		51 705 462,40	45 479 203,65	7 017 444,00	132 249,00	19 760 874,00	4 390 831,00	14 177 805,65	6 116 914,48	6 226 258,75	390 000,00	5 828 258,75	
2025		61 075 051,00	47 343 851,00	7 305 159,00	137 671,00	20 571 070,00	4 570 855,00	14 759 096,00	6 367 708,00	13 731 200,00	200 000,00	13 531 200,00	
2026		55 961 511,00	48 811 511,00	7 531 619,00	141 939,00	21 208 773,00	4 712 552,00	15 216 628,00	6 565 107,00	7 150 000,00	150 000,00	7 000 000,00	
2027		42 366 555,00	42 116 555,00	5 658 227,00	139 389,00	17 456 281,00	5 085 875,00	13 776 783,00	5 592 593,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2028		43 337 935,00	43 337 935,00	5 822 316,00	143 431,00	17 962 513,00	5 233 365,00	14 176 310,00	5 754 778,00	0,00	0,00	0,00	
2029		44 551 397,00	44 551 397,00	5 985 341,00	147 447,00	18 465 463,00	5 379 899,00	14 573 247,00	5 915 912,00	0,00	0,00	0,00	
2030		45 754 285,00	45 754 285,00	6 146 945,00	151 428,00	18 964 031,00	5 525 156,00	14 966 725,00	6 075 642,00	0,00	0,00	0,00	
2031		46 989 652,00	46 989 652,00	6 312 913,00	155 517,00	19 476 060,00	5 674 335,00	15 370 827,00	6 239 684,00	0,00	0,00	0,00	
2032		48 211 384,00	48 211 384,00	6 477 049,00	159 560,00	19 982 438,00	5 821 868,00	15 770 469,00	6 401 916,00	0,00	0,00	0,00	
2033		49 464 880,00	49 464 880,00	6 645 452,00	163 709,00	20 501 981,00	5 973 237,00	16 180 501,00	6 568 386,00	0,00	0,00	0,00	
2034		50 701 503,00	50 701 503,00	6 811 588,00	167 802,00	21 014 531,00	6 122 568,00	16 585 014,00	6 732 575,00	0,00	0,00	0,00	
2035		51 918 339,00	51 918 339,00	6 975 066,00	171 829,00	21 518 880,00	6 269 510,00	16 983 054,00	6 894 157,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 859, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykreszących poza minimalny (d-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
2023	58 818 738,31	44 964 804,02	18 293 843,37	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	13 853 934,29	10 853 934,29	44 440,52
2024	51 146 715,36	42 767 047,81	21 319 425,41	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	8 379 667,55	8 379 667,55	1 041 000,00
2025	61 075 051,00	44 110 387,00	22 017 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 964 664,00	16 964 664,00	2 138 464,00
2026	55 961 511,00	45 444 782,00	22 667 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 516 729,00	10 516 729,00	0,00
2027	42 366 555,00	41 552 686,00	19 985 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 13 869,00	8 13 869,00	0,00
2028	43 337 935,00	42 651 488,00	20 555 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 446,00	686 446,00	0,00
2029	44 551 397,00	43 774 303,00	21 125 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777 094,00	777 094,00	0,00
2030	45 754 285,00	44 921 475,00	21 706 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 810,00	832 810,00	0,00
2031	46 989 652,00	46 098 778,00	22 303 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 874,00	890 874,00	0,00
2032	48 211 384,00	47 301 430,00	22 911 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 954,00	909 954,00	0,00
2033	49 464 880,00	48 524 051,00	23 524 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 819,00	940 819,00	0,00
2034	50 701 503,00	49 772 449,00	24 147 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 054,00	929 054,00	0,00
2035	51 918 339,00	51 046 945,00	24 781 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 394,00	871 394,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przebieg budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
	2023	-7 377 257,29	0,00	8 247 257,29	0,00	0,00	4 020 273,99	3 150 273,99	4 226 983,30	4 226 983,30			
	2024	558 747,04	558 747,04	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00			
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:	
		w tym:							w tym:	
		4.4	4.4.1						4.5	4.5.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	758 747,04	758 747,04	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x										
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										

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	1 251 757,90	493 010,86	-1 106 754,38	7 140 502,91		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	181 635,58	181 635,58	2 712 155,84	2 912 155,84		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 233 464,00	3 233 464,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366 729,00	3 366 729,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	563 869,00	563 869,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	686 446,00	686 446,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	777 094,00	777 094,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	832 810,00	832 810,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	890 874,00	890 874,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	909 954,00	909 954,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	940 819,00	940 819,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	929 064,00	929 064,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	871 394,00	871 394,00		

^{b)} 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,43%	-2,85%	12,10%	15,03%	TAK	TAK
2024	2,02%	6,66%	4,99%	8,92%	TAK	TAK
2025	0,09%	7,56%	3,11%	7,04%	TAK	TAK
2026	0,08%	7,63%	5,76%	7,85%	TAK	TAK
2027	0,09%	1,52%	6,85%	8,94%	TAK	TAK
2028	0,09%	1,80%	4,51%	6,60%	TAK	TAK
2029	0,09%	1,98%	3,11%	5,20%	TAK	TAK
2030	0,08%	2,07%	3,47%	3,47%	TAK	TAK
2031	0,08%	2,16%	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2032	0,08%	2,15%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2033	0,08%	2,16%	2,76%	2,76%	TAK	TAK
2034	0,08%	2,08%	1,98%	1,98%	TAK	TAK
2035	0,07%	1,91%	2,06%	2,06%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		
			9.1.1	9.1.1.1			9.2	9.2.1	
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
2023	0,00	0,00	0,00	354 804,00	354 804,00	354 804,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki 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 z tytułu 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
	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	Wydatki 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					
Lo	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	
2023	853 216,84	853 216,84	496 978,84	7 356 460,62	64 095,90	7 292 364,72	0,00	0,00	44 640,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	6 627 850,75	4 000,00	6 623 850,75	0,00	0,00	44 640,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	14 827 200,00	0,00	14 827 200,00	0,00	0,00	39 125,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	7 683 828,88	0,00	7 683 828,88	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 611,00	0,00	

Załącznik nr 2 do uchwały nr 22 DO UCHWAŁY NR LIII/604/2023

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do uchwały nr Projekt zmian WPF z dnia 2023-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 960 536,95	7 356 460,62	6 627 850,75	14 827 200,00	7 683 828,88	36 068 050,25
1.a	- wydatki bieżące				104 959,00	64 095,90	4 000,00	0,00	0,00	68 095,90
1.b	- wydatki majątkowe				39 855 577,95	7 292 364,72	6 623 850,75	14 827 200,00	7 683 828,88	35 999 954,35
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				39 960 536,95	7 356 460,62	6 627 850,75	14 827 200,00	7 683 828,88	36 068 050,25
1.3.1	- wydatki bieżące				104 959,00	64 095,90	4 000,00	0,00	0,00	68 095,90
1.3.1.1	Sporządzenie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego w granicach obszaru ewidencyjnego Jenikowo, gmina Maszewo - zablockowanie budowy fermy drobiu	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	21 033,00	2 103,30	0,00	0,00	0,00	2 103,30
1.3.1.2	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Maszewo, dla obszaru geodezyjnego Jenikowo, gmina Maszewo - zablockowanie budowy fermy drobiu	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	19 925,00	1 992,60	0,00	0,00	0,00	1 992,60
1.3.1.3	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Maszewo, działek położonych w obrębie geodezyjnym Maszewo 1, miasto Maszewo - Rozbudowa cmentarza komunalnego	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.1.4	Przygotowanie dokumentacji dla potrzeb przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na kompleksową dostawę gazu ziemnego na okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2025 w ramach grupy zakupowej, której liderem jest Powiat Gryficki - Uzyskanie niższej ceny gazu	Urząd Miejski w Maszewie	2023	2024	8 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 855 577,95	7 292 364,72	6 623 850,75	14 827 200,00	7 683 828,88	35 999 954,35
1.3.2.1	Budowa hali sportowo na działce 526 i 1068 przy ul. Szkolnej Maszewie	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2012	2025	4 305 141,92	389 378,00	340 000,00	196 000,00	0,00	925 378,00
1.3.2.2	Rozbudowa remizy w Nastazinie - Poprawa warunków do spotkań mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2026	6 120 000,00	30 000,00	90 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	6 090 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Radzanek - Poprawa warunków ochrony środowiska w miejscowości	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2023	591 745,00	558 427,32	0,00	0,00	0,00	558 427,32
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Maszewie- ul.Kamienna - Poprawa jakości infrastruktury i spójności sieci drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2023	1 626 489,21	1 626 489,21	0,00	0,00	0,00	1 626 489,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Maciejewo o dł. 260m. - Poprawa jakości infrastruktury i spójności sieci drogowej na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	557 583,53	542 331,53	0,00	0,00	0,00	542 331,53
1.3.2.6	Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole - Poprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2023	2025	2 900 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.7	Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno - Dębice - Zadanie w zakresie upowszechniania turystyki	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2021	2026	2 583 828,88	0,00	800 000,00	1 100 000,00	683 828,88	2 583 828,88
1.3.2.8	Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Maszewo - Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Maszewo	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	2 532 113,66	2 532 113,66	0,00	0,00	0,00	2 532 113,66
1.3.2.9	Przebudowa sieci kanalizacyjnej w Dębicach - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na wsi	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	1 216 335,00	1 216 335,00	0,00	0,00	0,00	1 216 335,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze w Maszewie wraz z wiatami, boiskiem i elementami małej architektury - Poprawa wizerunku plaży miejskiej i stworzenie warunków wypoczynku dla mieszkańców gminy	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2022	2023	397 290,00	397 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont oraz modernizacja hydroforu wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Celem projektu jest rozbudowa ujęcia i stacji uzdatniania wody, która wpłynie na poprawę jakości wody i jej ilości oraz wpłynie na stabilne ciśnienie.	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2023	2025	4 193 082,00	0,00	2 305 082,00	1 888 000,00	0,00	4 193 082,00
1.3.2.12	Budowa chodnika w miejscowości Tamowo wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Tamowa	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2023	2024	462 045,56	0,00	462 045,56	0,00	0,00	462 045,56
1.3.2.13	Zmiana sposobu ogrzewania i oświetlenia w świetlicach wiejskich oraz w remizach OSP na terenie gminy Maszewo. - Realizacja zadania będzie zmniejszenie kosztów eksploatacji instalacji grzewczej w budynkach, energooszczędności budynków jak również znaczne obniżenie emisji gazów cieplarnianych.	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2023	2024	786 223,19	0,00	786 223,19	0,00	0,00	786 223,19
1.3.2.14	Przebudowa drogi w miejscowości Mieszkowo-łetań oraz budowa chodnika w miejscowości Radzanek wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - Poprawa infrastruktury drogowej i pieszej	Urząd Miejski w Maszewie	2023	2025	3 583 700,00	0,00	1 840 500,00	1 743 200,00	0,00	3 583 700,00
1.3.2.15	Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE	2024	2026	8 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 000 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały
nr LIII/404/2023 z dn. 21.12.2023 r.

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Miejskiej w Maszewie nr z dnia r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Maszewo za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Maszewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. 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 2023-2035.

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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Maszewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 907 429,00 zł, co stanowi 110,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji

celowych z budżetu państwa w oparciu o 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 268 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Kamienna	121/3 i 121/4 obr. Maszewo-2	0,0221 0,0025	20 000,00	20 000,00
ul. Tadeusza Kościuszki 24/2	1150 Maszewo-2	0,094	9 000,00	9 000,00
ul. Wojska Polskiego 46/7	56 Maszewo-2	0,0290	9 000,00	9 000,00
Darż 10, gm. Maszewo	51/2 obr. Darż	0,1761	10 000,00	10 000,00
Korytowo 2, gm. Maszewo	60 obr. Korytowo	0,04	10 000,00	10 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00
Rożnowo Nowogardzkie, gm. Maszewo	8/ obr. Rożnowo Nowogardzkie	0,1000	35 000,00	35 000,00

			SUMA:	268 000,00
--	--	--	--------------	-------------------

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 155 952,59 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:

W ramach dofinansowania zadań z Polskiego Ładu:

1) remont ul. Jedności Narodowej w Maszewie	420 660,00 zł
2) budowa chodnika w miejscowości Tarnowo	441 490,00 zł
3) remont i utwardzenie nawierzchni przy szkole w Dębicach	294 000,00 zł
4) przebudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Dębice	1 127 018,30 zł
5) remont oraz modernizacja hydroforni wraz z opracowaniem dokumentacji proj.	3 800 000,00 zł
6) poprawa efektywności oświetlenia ulicznego w gminie	2 278 902,29 zł
7) zmiana sposobu ogrzewania i oświetlenia świetlic wiejskich oraz remiz OSP z terenu gminy Maszewo	788 500,00 zł
Zwrot wydatków majątkowych z funduszu sołeckiego	5 382,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 5 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

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. wynagrodzenia i 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.

Tabela 4. 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
wynagrodzenia i pochodne	2024-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Maszewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 598 620,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 308 573,79 zł. W latach 2024-2035 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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku.

W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 120 220,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 763 237,45 zł,
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 356 983,30 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. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Maszewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	46 867 714,59	52 987 935,34	- 6 120 220,75
2024	41 460 663,00	40 701 915,96	758 747,04
2025	42 631 314,00	42 631 314,00	0,00
2026	41 079 597,00	41 079 597,00	0,00
2027	42 366 555,00	42 366 555,00	0,00
2028	43 337 935,00	43 337 935,00	0,00
2029	44 551 397,00	44 551 397,00	0,00
2030	45 754 285,00	45 754 285,00	0,00
2031	46 989 652,00	46 989 652,00	0,00
2032	48 211 384,00	48 211 384,00	0,00
2033	49 464 880,00	49 464 880,00	0,00
2034	50 701 503,00	50 701 503,00	0,00
2035	51 918 339,00	51 918 339,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 990 220,75 zł. Przychody Gminy Maszewo w 2023 r. obejmują:

1. przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości– 2 763 237,45 zł ;
2. wolne środki w wysokości 4 226 983,30 zł -założenie lokaty ;

5. Rozchody

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

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 333 133,18 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 251 757,90 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 2023 roku wyniesie 3,71%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	1 251 757,90	34 118 972,00	3,67%
2024	181 635,58	34 283 659,00	0,53%

2025	0,00	35 309 323,00	0,00%
------	------	---------------	-------

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 493 010,86 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Maszewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	37 303 307,00	37 005 390,93	297 916,07	7 288 136,82
2024	38 730 663,00	38 158 979,00	571 684,00	571 684,00
2025	39 931 314,00	39 375 300,00	556 014,00	556 014,00
2026	40 929 597,00	40 472 822,00	456 775,00	456 775,00
2027	42 116 555,00	41 552 686,00	563 869,00	563 869,00
2028	43 337 935,00	42 651 489,00	686 446,00	686 446,00
2029	44 551 397,00	43 774 303,00	777 094,00	777 094,00
2030	45 754 285,00	44 921 475,00	832 810,00	832 810,00
2031	46 989 652,00	46 098 778,00	890 874,00	890 874,00
2032	48 211 384,00	47 301 430,00	909 954,00	909 954,00
2033	49 464 880,00	48 524 061,00	940 819,00	940 819,00
2034	50 701 503,00	49 772 449,00	929 054,00	929 054,00
2035	51 918 339,00	51 046 945,00	871 394,00	871 394,00

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.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,70%	12,10%	TAK	14,77%	TAK
2024	2,42%	6,52%	TAK	9,19%	TAK
2025	0,11%	2,91%	TAK	5,58%	TAK
2026	0,10%	4,77%	TAK	5,96%	TAK
2027	0,09%	4,95%	TAK	6,14%	TAK
2028	0,09%	2,61%	TAK	3,80%	TAK
2029	0,09%	1,21%	TAK	2,40%	TAK
2030	0,09%	1,57%	TAK	1,57%	TAK
2031	0,08%	1,71%	TAK	1,71%	TAK
2032	0,08%	1,77%	TAK	1,77%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,08%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna 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.

Zmiana WPF z dnia 10.01.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian

w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 307 100,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 307 100,00zł,
a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 10.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 433 543,07 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 433 543,07 zł,
a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 10.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 10.01.2023 r. wynosi -7 246 663,82 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	46 867 714,59 zł	+307 100,00 zł	47 174 814,59 zł
dochody bieżące, w tym:	37 303 307,00 zł	+307 100,00 zł	37 610 407,00 zł
pozostałe	12 435 519,00 zł	+307 100,00 zł	12 742 619,00 zł
dochody majątkowe	9 564 407,59 zł	0,00 zł	9 564 407,59 zł
Wydatki ogółem:	52 987 935,34 zł	+1 433 543,07 zł	54 421 478,41 zł
wydatki bieżące, w tym:	37 005 390,93 zł	+1 433 543,07 zł	38 438 934,00 zł
wynagrodzenia z narzutami	17 598 620,00 zł	+66 488,44 zł	17 665 108,44 zł
wydatki majątkowe	15 982 544,41 zł	0,00 zł	15 982 544,41 zł
Wynik budżetu	-6 120 220,75 zł	-1 126 443,07 zł	-7 246 663,82 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 126 443,07 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	6 990 220,75 zł	+1 126 443,07 zł	8 116 663,82 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 763 237,45 zł	+1 126 443,07 zł	3 889 680,52 zł
Rozchody budżetu	870 000,00 zł	0,00 zł	870 000,00 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2023	2024	2025	2026	2027
8.1	2,67%	2,42%	0,11%	0,10%	0,09%
8.3	12,10%	5,38%	1,77%	4,28%	4,46%
8.3.1	14,77%	8,05%	4,44%	5,47%	5,65%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2028	2029	2030	2031	2032
8.1	0,09%	0,09%	0,09%	0,08%	0,08%
8.3	2,12%	0,72%	1,09%	1,71%	1,77%
8.3.1	3,31%	1,91%	1,09%	1,71%	1,77%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2033	2034	2035		
8.1	0,08%	0,08%	0,08%		
8.3	1,85%	1,98%	2,06%		
8.3.1	1,85%	1,98%	2,06%		
8.4.1	Tak	Tak	Tak		

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

Zmiana WPF z dnia 12.06.2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 178 877,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 065 245,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 113 632,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 509 470,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 091 315,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 418 155,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 577 257,29 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	47 174 814,59	+2 178 877,42	49 353 692,01
Dochody bieżące	37 610 407,00	+2 065 245,42	39 675 652,42
Subwencja ogólna	15 317 664,00	+4 267,00	15 321 931,00
Dotacje bieżące	4 462 790,00	+1 480 167,08	5 942 957,08

Pozostale	12 742 619,00	+580 811,34	13 323 430,34
Dochody majątkowe	9 564 407,59	+113 632,00	9 678 039,59
Wydatki ogółem	54 421 478,41	+2 509 470,89	56 930 949,30
Wydatki bieżące	38 438 934,00	+2 091 315,33	40 530 249,33
Wynagrodzenia i pochodne	17 665 108,44	-87 773,31	17 577 335,13
Pozostałe wydatki bieżące	20 703 825,56	+2 179 088,64	22 882 914,20
Wydatki majątkowe	15 982 544,41	+418 155,56	16 400 699,97
Wynik budżetu	-7 246 663,82	-330 593,47	-7 577 257,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody budżetu zwiększono o 330 593,47 zł i po zmianach wynoszą 8 447 257,29 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 116 663,82	+330 593,47	8 447 257,29
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 889 680,52	+230 593,47	4 120 273,99
Spłaty udzielonych pożyczek	0,00	+100 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,62%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,42%	5,37%	TAK	9,29%	TAK
2025	0,11%	1,76%	TAK	5,68%	TAK
2026	0,09%	4,28%	TAK	6,37%	TAK
2027	0,09%	4,46%	TAK	6,55%	TAK
2028	0,09%	2,12%	TAK	4,21%	TAK
2029	0,09%	0,72%	TAK	2,81%	TAK
2030	0,08%	1,08%	TAK	1,08%	TAK
2031	0,08%	1,71%	TAK	1,71%	TAK
2032	0,08%	1,77%	TAK	1,77%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 niniejszego zarządzenia.

Zmiana WPF z dnia 22.06.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 842,88 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 44 084,12 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 54 927,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 842,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 22 778,31 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 935,43 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 353 692,01	+10 842,88	49 364 534,89
Dochody bieżące	39 675 652,42	-44 084,12	39 631 568,30
Dotacje bieżące	5 942 957,08	-143 750,79	5 799 206,29
Pozostałe	13 323 430,34	+99 666,67	13 423 097,01
Dochody majątkowe	9 678 039,59	+54 927,00	9 732 966,59
Wydatki ogółem	56 930 949,30	+10 842,88	56 941 792,18
Wydatki bieżące	40 530 249,33	+22 778,31	40 553 027,64
Wynagrodzenia i pochodne	17 577 335,13	-15 300,00	17 562 035,13
Pozostałe wydatki bieżące	22 882 914,20	+38 078,31	22 920 992,51
Wydatki majątkowe	16 400 699,97	-11 935,43	16 388 764,54

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	38 730 663,00	+323 063,04	39 053 726,04

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 542 936,96	+323 063,04	2 866 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,61%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,40%	5,30%	TAK	9,23%	TAK
2025	0,11%	2,00%	TAK	5,93%	TAK
2026	0,09%	4,38%	TAK	6,47%	TAK
2027	0,09%	4,56%	TAK	6,65%	TAK
2028	0,09%	2,22%	TAK	4,31%	TAK
2029	0,09%	0,82%	TAK	2,91%	TAK
2030	0,08%	1,18%	TAK	1,18%	TAK
2031	0,08%	1,84%	TAK	1,84%	TAK
2032	0,08%	1,77%	TAK	1,77%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przygotowanie dokumentacji dla potrzeb przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na kompleksową dostawę gazu ziemnego na okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2025 w ramach grupy zakupowej, której liderem jest Powiat Gryficki.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Radzanek ;
2. Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole;
3. Remont i utwardzenie nawierzchni przy szkole podstawowej im. J. Kusocińskiego w Dębicach;
4. Remont ulicy Jedności Narodowej w Maszewie.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	60 095,90	+4 000,00	64 095,90
2024	0,00	+4 000,00	4 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	14 542 244,99	+310 363,00	14 852 607,99
2024	1 566 000,00	+1 300 000,00	2 866 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiana WPF z dnia 01.08.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 193 528,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 61 716,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 255 245,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 193 528,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 189 672,08 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 383 200,50 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 364 534,89	-193 528,42	49 171 006,47
Dochody bieżące	39 631 568,30	+61 716,58	39 693 284,88
Dotacje bieżące	5 799 206,29	+61 670,08	5 860 876,37
Pozostałe	13 423 097,01	+46,50	13 423 143,51
Dochody majątkowe	9 732 966,59	-255 245,00	9 477 721,59
Wydatki ogółem	56 941 792,18	-193 528,42	56 748 263,76
Wydatki bieżące	40 553 027,64	+189 672,08	40 742 699,72
Wynagrodzenia i pochodne	17 562 035,13	-5 089,02	17 556 946,11
Pozostałe wydatki bieżące	22 920 992,51	+194 761,10	23 115 753,61

Wydatki majątkowe	16 388 764,54	-383 200,50	16 005 564,04
-------------------	---------------	-------------	---------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,61%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,40%	5,18%	TAK	9,10%	TAK
2025	0,11%	1,87%	TAK	5,80%	TAK
2026	0,09%	4,33%	TAK	6,42%	TAK
2027	0,09%	4,51%	TAK	6,60%	TAK
2028	0,09%	2,17%	TAK	4,26%	TAK
2029	0,09%	0,77%	TAK	2,86%	TAK
2030	0,08%	1,13%	TAK	1,13%	TAK
2031	0,08%	1,84%	TAK	1,84%	TAK
2032	0,08%	1,77%	TAK	1,77%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi gminnej w Maszewie- ul.Kamienna;
2. Wymiana pokrycia dachowego Przedszkole;
3. Remont oraz modernizacja hydroforni wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej;
4. Budowa chodnika w miejscowości Tarnowo wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Remont i utwardzenie nawierzchni przy szkole podstawowej im. J. Kusocińskiego w Dębicach;
2. Remont ulicy Jedności Narodowej w Maszewie.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	14 852 607,99	-6 027 533,27	8 825 074,72
2024	2 866 000,00	+4 550 291,39	7 416 291,39

Źródło: opracowanie własne.

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.

Zmiana WPF z dnia 29.08.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 132 789,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 457 559,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 324 769,67 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 542 789,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 338 040,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 204 748,83 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 987 257,29 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 171 006,47	+2 132 789,49	51 303 795,96
Dochody bieżące	39 693 284,88	+2 457 559,16	42 150 844,04
Subwencja ogólna	15 321 931,00	+2 201 950,00	17 523 881,00
Dotacje bieżące	5 860 876,37	+220 630,06	6 081 506,43
Pozostałe	13 423 143,51	+34 979,10	13 458 122,61
Dochody majątkowe	9 477 721,59	-324 769,67	9 152 951,92
Sprzedaż majątku	268 000,00	-200 000,00	68 000,00
Wydatki ogółem	56 748 263,76	+1 542 789,49	58 291 053,25
Wydatki bieżące	40 742 699,72	+1 338 040,66	42 080 740,38
Wynagrodzenia i pochodne	17 558 946,11	+70 827,75	17 629 773,86
Pozostałe wydatki bieżące	23 113 753,61	+1 267 212,91	24 380 966,52
Wydatki majątkowe	16 005 564,04	+204 748,83	16 210 312,87
Wynik budżetu	-7 577 257,29	+590 000,00	-6 987 257,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 590 000,00 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	870 000,00	+590 000,00	1 460 000,00
Inne rozchody	100 000,00	+590 000,00	690 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,45%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,40%	6,07%	TAK	10,00%	TAK
2025	0,11%	2,77%	TAK	6,69%	TAK
2026	0,09%	4,80%	TAK	6,89%	TAK
2027	0,09%	4,98%	TAK	7,07%	TAK
2028	0,09%	2,64%	TAK	4,73%	TAK
2029	0,09%	1,24%	TAK	3,33%	TAK
2030	0,08%	1,60%	TAK	1,60%	TAK
2031	0,08%	1,84%	TAK	1,84%	TAK
2032	0,08%	1,77%	TAK	1,77%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana WPF z dnia 26.10.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Maszewo na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian

w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 140 128,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 140 128,50 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 730 128,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 248 037,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 517 908,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 577 257,29 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 303 795,96	+1 140 128,50	52 443 924,46
Dochody bieżące	42 150 844,04	+1 140 128,50	43 290 972,54
Subwencja ogólna	17 523 881,00	+145 546,40	17 669 427,40
Dotacje bieżące	6 081 506,43	+994 578,39	7 076 084,82
Pozostałe	13 458 122,61	+3,71	13 458 126,32
Wydatki ogółem	58 291 053,25	+1 730 128,50	60 021 181,75
Wydatki bieżące	42 080 740,38	+2 248 037,18	44 328 777,56
Wynagrodzenia i pochodne	17 629 773,86	+623 869,49	18 253 643,35
Pozostałe wydatki bieżące	24 380 966,52	+1 624 167,69	26 005 134,21
Wydatki majątkowe	16 210 312,87	-517 908,68	15 692 404,19
Wynik budżetu	-6 987 257,29	-590 000,00	-7 577 257,29

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	39 053 726,04	+1 038 289,33	40 092 015,37
2025	39 931 314,00	+2 051 527,00	41 982 841,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	38 158 979,00	+388,00	38 159 367,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 416 291,39	+1 037 901,33	8 454 192,72
2025	3 256 014,00	+2 051 527,00	5 307 541,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 590 000,00 zł.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	1 460 000,00	-590 000,00	870 000,00
Inne rozchody	690 000,00	-590 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,44%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,35%	5,05%	TAK	8,98%	TAK
2025	0,11%	2,71%	TAK	6,63%	TAK
2026	0,09%	5,56%	TAK	7,66%	TAK
2027	0,09%	5,75%	TAK	7,84%	TAK
2028	0,09%	3,41%	TAK	5,50%	TAK
2029	0,09%	2,00%	TAK	4,10%	TAK

2030	0,08%	2,37%	TAK	2,37%	TAK
2031	0,08%	3,04%	TAK	3,04%	TAK
2032	0,08%	2,56%	TAK	2,56%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi w miejscowości Mieszkowo-Iletap oraz budowa chodnika w miejscowości Radzanek wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Projekt budowy ścieżki rowerowej Bęczno -Dębice;
2. Remont oraz modernizacja hydroforni wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej;
3. Budowa chodnika w miejscowości Tarnowo wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej;
4. Zmiana sposobu ogrzewania i oświetlenia w świetlicach wiejskich oraz w remizach OSP na terenie gminy Maszewo..

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	9 222 364,72	-1 930 000,00	7 292 364,72
2024	7 416 291,39	+1 037 901,33	8 454 192,72
2025	779 828,88	+4 527 712,12	5 307 541,00

Źródło: opracowanie własne.

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.

Zmiana WPF z dnia 21.12.2023 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo
na lata 2023-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 002 443,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 567 077,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 569 520,54 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 202 443,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 636 026,46 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 838 469,90 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 377 257,29 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 443 924,46	-1 002 443,44	51 441 481,02
Dochody bieżące	43 290 972,54	+567 077,10	43 858 049,64
Subwencja ogólna	17 669 427,40	+100 000,00	17 769 427,40
Dotacje bieżące	7 076 084,82	+368 065,78	7 444 150,60
Pozostałe	13 458 126,32	+99 011,32	13 557 137,64
Dochody majątkowe	9 152 951,92	-1 569 520,54	7 583 431,38
Wydatki ogółem	60 021 181,75	-1 202 443,44	58 818 738,31
Wydatki bieżące	44 328 777,56	+636 026,46	44 964 804,02
Wynagrodzenia i pochodne	18 253 643,35	+40 200,02	18 293 843,37
Pozostałe wydatki bieżące	26 005 134,21	+595 826,44	26 600 960,65
Wydatki majątkowe	15 692 404,19	-1 838 469,90	13 853 934,29
Wynik budżetu	-7 577 257,29	+200 000,00	-7 377 257,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 200 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 247 257,29 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 447 257,29	-200 000,00	8 247 257,29
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 120 273,99	-100 000,00	4 020 273,99
Spląty udzielonych pożyczek	100 000,00	-100 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Maszewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Maszewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	770 000,00
2024	758 747,04

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,43%	12,10%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,35%	4,99%	TAK	8,92%	TAK
2025	0,11%	2,65%	TAK	6,57%	TAK
2026	0,09%	5,54%	TAK	7,63%	TAK
2027	0,09%	5,72%	TAK	7,81%	TAK
2028	0,09%	3,38%	TAK	5,47%	TAK
2029	0,09%	1,98%	TAK	4,07%	TAK
2030	0,08%	2,34%	TAK	2,34%	TAK
2031	0,08%	3,04%	TAK	3,04%	TAK
2032	0,08%	2,56%	TAK	2,56%	TAK
2033	0,08%	1,85%	TAK	1,85%	TAK
2034	0,08%	1,98%	TAK	1,98%	TAK

2035	0,07%	2,06%	TAK	2,06%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.