

UCHWAŁA Nr VIII/42/2024
RADY GMINY MARCISZÓW
z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn.zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Marciszów, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Marciszów do zaciągania zobowiązań:

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

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Marciszów.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXII/376/2023 Rady Gminy Marciszów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr VIII/42/2024
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2025	34 900 000,00	25 297 654,00	10 686 668,66	21 854,59	5 755 925,41	2 650 804,00	6 182 401,34	2 900 000,00	9 602 346,00	490 700,00	9 110 390,00	
2026	27 483 072,00	26 423 072,00	11 060 702,00	22 620,00	5 957 383,00	2 783 582,00	6 598 785,00	3 101 500,00	1 060 000,00	360 000,00	700 000,00	
2027	28 294 747,00	26 994 747,00	11 403 584,00	23 321,00	6 142 062,00	2 808 633,00	6 617 147,00	3 194 546,00	1 300 000,00	400 000,00	900 000,00	
2028	29 050 600,00	27 750 600,00	11 722 884,00	23 974,00	6 314 040,00	2 907 835,00	6 781 867,00	3 281 193,00	1 300 000,00	300 000,00	900 000,00	
2029	28 827 616,00	28 527 616,00	12 051 125,00	24 645,00	6 490 833,00	2 989 254,00	6 971 759,00	3 270 266,00	300 000,00	200 000,00	100 000,00	
2030	29 240 806,00	29 240 806,00	12 352 403,00	25 261,00	6 653 104,00	3 063 985,00	7 146 053,00	3 352 023,00	0,00	0,00	0,00	
2031	29 971 827,00	29 971 827,00	12 661 213,00	25 893,00	6 819 432,00	3 140 585,00	7 324 704,00	3 435 824,00	0,00	0,00	0,00	
2032	30 721 123,00	30 721 123,00	12 977 743,00	26 540,00	6 989 918,00	3 219 100,00	7 507 822,00	3 521 720,00	0,00	0,00	0,00	
2033	31 489 153,00	31 489 153,00	13 302 187,00	27 204,00	7 164 666,00	3 299 578,00	7 695 518,00	3 609 763,00	0,00	0,00	0,00	
2034	32 276 382,00	32 276 382,00	13 634 742,00	27 884,00	7 343 783,00	3 382 067,00	7 887 906,00	3 700 007,00	0,00	0,00	0,00	
2035	33 063 926,00	33 063 926,00	13 967 429,00	28 564,00	7 522 972,00	3 444 591,00	8 090 370,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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		
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
2025	37 843 804,04	24 679 198,98	13 332 733,22	0,00	0,00	500 000,00	0,00	67 800,00	0,00	13 164 605,06	13 164 605,06	2 899 000,00
2026	26 055 076,04	24 995 076,04	13 372 704,00	0,00	0,00	439 627,00	0,00	59 670,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00
2027	26 916 751,04	25 916 751,04	14 177 023,00	0,00	0,00	340 367,00	0,00	28 890,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	27 852 604,04	26 852 604,04	14 756 460,00	0,00	0,00	258 214,00	0,00	7 275,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	28 077 616,04	27 677 616,04	15 261 895,00	0,00	0,00	200 100,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2030	28 490 806,04	28 280 010,00	15 966 504,00	0,00	0,00	157 850,00	0,00	0,00	0,00	210 796,04	210 796,04	0,00
2031	29 221 827,04	28 860 205,00	16 369 658,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	361 622,04	361 622,04	0,00
2032	30 121 123,04	29 654 816,00	16 762 530,00	0,00	0,00	111 125,00	0,00	0,00	0,00	466 307,04	466 307,04	0,00
2033	30 989 153,00	30 566 955,00	17 160 640,00	0,00	0,00	100 625,00	0,00	0,00	0,00	422 198,00	422 198,00	0,00
2034	32 026 382,00	31 197 957,00	17 559 625,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	828 425,00	828 425,00	0,00
2035	32 813 926,00	31 913 926,00	17 959 625,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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
2025	-2 943 804,04	0,00	4 121 800,00	2 500 000,00	1 322 004,04	1 621 800,00	1 621 800,00	0,00	0,00
2026	1 427 995,96	1 427 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 377 995,96	1 377 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 197 995,96	1 197 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	599 999,96	599 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 995,96	1 177 995,96	480 000,00	0,00	480 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 995,96	1 427 995,96	480 000,00	0,00	480 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 995,96	1 377 995,96	480 000,00	0,00	480 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 995,96	1 197 995,96	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	749 999,96	749 999,96	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	599 999,96	599 999,96	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 853 987,72	0,00	618 455,02	2 240 255,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 425 991,76	0,00	1 427 995,96	1 427 995,96
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 047 995,80	0,00	1 077 995,96	1 077 995,96
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 849 999,84	0,00	897 995,96	897 995,96
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 099 999,88	0,00	849 999,96	849 999,96
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 349 999,92	0,00	960 796,00	960 796,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 599 999,96	0,00	1 111 622,00	1 111 622,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 066 307,00	1 066 307,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	922 198,00	922 198,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 078 425,00	1 078 425,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00

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
2025	4,99%	4,94%	x	12,51%	12,86%	TAK	TAK
2026	5,62%	7,90%	x	9,29%	9,64%	TAK	TAK
2027	5,00%	5,86%	x	8,50%	8,86%	TAK	TAK
2028	4,62%	4,65%	x	7,22%	7,58%	TAK	TAK
2029	3,72%	4,11%	x	6,56%	6,91%	TAK	TAK
2030	3,47%	4,27%	x	5,59%	5,95%	TAK	TAK
2031	3,26%	4,61%	x	4,56%	4,92%	TAK	TAK
2032	2,59%	4,28%	x	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2033	2,13%	3,63%	x	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2034	1,14%	4,01%	x	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2035	1,01%	4,05%	x	4,22%	4,22%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 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 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
		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				
			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
2025	0,00	0,00	0,00	7 968 870,00	260 000,00	7 708 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 terytorialnego 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
2025	1 177 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 177 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 127 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	947 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	349 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1. na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr VIII/42/2024
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 244 990,00	7 968 870,00	0,00	0,00	0,00	7 968 870,00
1.a	- wydatki bieżące				350 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 894 990,00	7 708 870,00	0,00	0,00	0,00	7 708 870,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 244 990,00	7 968 870,00	0,00	0,00	0,00	7 968 870,00
1.3.1	- wydatki bieżące				350 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Marciszów. - Sporządzenie planu ogólnego dla obszaru całej gminy.	URZĄD GMINY	2024	2025	350 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 894 990,00	7 708 870,00	0,00	0,00	0,00	7 708 870,00
1.3.2.1	Modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Marciszów.	Urząd Gminy Marciszów	2022	2025	2 250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Prace konserwatorskie przy ołtarzu głównym kościoła p.w.Niepokalanego Serca NMP w Marciszowie. - Odbudowa zabytków.	URZĄD GMINY	2024	2025	350 000,00	171 500,00	0,00	0,00	0,00	171 500,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w km 114+150-115+140 w zakresie budowy chodnika w m.Marciszów - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi wojewódzkiej 328.	Urząd Gminy Marciszów	2021	2025	2 108 990,00	2 062 300,00	0,00	0,00	0,00	2 062 300,00
1.3.2.4	Budowa i rozbudowa infrastruktury turystycznej w Rudawskim Parku Krajobrazowym i jego sąsiedztwie obejmującym gm.Kamienna Góra i Gm.Marciszów. - Poprawa infrastruktury turystycznej.	Urząd Gminy Marciszów	2021	2025	1 800 590,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa Gminnego Centrum Sportowego w Marciszowie. - Zwiększony potencjał gminy niezbędny do rozwoju i upowszechniania kultury fizycznej i sportu, aktywizacji i integracji społecznej mającej na celu poprawę kondycji psychofizycznej mieszkańców.	URZĄD GMINY	2024	2025	2 060 410,00	1 002 570,00	0,00	0,00	0,00	1 002 570,00
1.3.2.6	Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych.	URZĄD GMINY	2024	2025	5 325 000,00	2 662 500,00	0,00	0,00	0,00	2 662 500,00

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr VIII/42/2024 Rady Gminy Marciszów

z dnia 30 grudnia 2024 roku

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów

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 Marciszów 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 Marciszów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Marciszów za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Marciszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.

Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 Marciszów została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Marciszów 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 Marciszów, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl),

Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 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 Marciszów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Marciszów 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 Marciszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą

następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Marciszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 900 000,00 zł, co stanowi 100,29% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 490 700,00 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.

	Nr działki	Powierzchnia działki (ha)	Miejscowość
1	267/73	0,1004	Marciszów
2	258/8	0,0,0018	Marciszów
3	339/2	0,6678	Ciechanowice
4	54/3	0,7785	Domanów
5	546	0,9141	Ciechanowice
6	383/25; 383/26; 383/27; 383/30 383/31 383/32 383/33 383/34	Każda z działek ma pow. 0,0018	Marciszów
lokale			
	Nr lokalu	Wielkość sprzedanego udziału i nr działki	Miejscowość, adres

11	Lokal mieszkalny nr 4	1507/10000 działka nr 214/1	Sędziszów 54
12	Lokal mieszkalny nr 1	3786/10000 działka nr 73/1	Domanów 40
13	Lokal mieszkalny nr 9	1942/10000 działka nr 200/10 obręb Marciszów	Marciszów
14	Lokal mieszkalny nr 10	1764/10000 działka nr 200/10 obręb Marciszów	Marciszów

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 110 390,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Marciszów 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 Marciszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o

odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Marciszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 332 733,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 146 770,31 zł. W latach 2026-2034 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 Marciszów 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania

planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 943 804,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 1 322 004,04 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 621 800,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Marciszów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	34 900 000,00	37 843 804,04	-2 943 804,04
2026	27 483 072,00	26 055 076,04	1 427 995,96
2027	28 294 747,00	26 916 751,04	1 377 995,96
2028	29 050 600,00	27 852 604,04	1 197 995,96
2029	28 827 616,00	28 077 616,04	749 999,96
2030	29 240 806,00	28 490 806,04	749 999,96
2031	29 971 827,00	29 221 827,04	749 999,96
2032	30 721 123,00	30 121 123,04	599 999,96
2033	31 489 153,00	30 989 153,00	500 000,00
2034	32 276 382,00	32 026 382,00	250 000,00

W 2035 roku dochody zaplanowano w kwocie 33.063 926,00 zł, wydatki w kwocie 32.813 926,00 zł, wynik budżetu w kwocie 250.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 121 800,00 zł. Przychody Gminy Marciszów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 621 800,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Marciszów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Marciszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 177 995,96	0	1 177 995,96
2026	1 177 995,96	250 000,00	1 427 995,96
2027	1 127 995,96	250 000,00	1 377 995,96
2028	947 995,96	250 000,00	1 197 995,96
2029	499 999,96	250 000,00	749 999,96
2030	499 999,96	250 000,00	749 999,96
2031	499 999,96	250 000,00	749 999,96
2032	349 999,96	250 000,00	599 999,96
2033	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2034	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2035 roku spłata zobowiązania planowanego w kwocie 250.000,00 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Marciszów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Marciszów

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	480 000,00

2026	480 000,00
2027	480 000,00
2028	300 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 031 983,68 zł. W związku z tym, że nie planuje się zaciągnąć zobowiązania długoterminowego w 2024 roku, a było zaplanowane w kwocie 2.500.000,00 zł to plan na koniec 2024 roku wyniesie 6.531.983,68 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7.853.987,72 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 2025 roku wyniesie 33,94%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 853 987,72	23 138 806,00	33,94

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Marciszów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Marciszów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	25 297 654,00	24 679 198,98	618 455,02	2 240 255,02
2026	26 423 072,00	24 995 076,04	1 427 995,96	1 427 995,96
2027	26 994 747,00	25 916 751,04	1 077 995,96	1 077 995,96
2028	27 750 600,00	26 852 604,04	897 995,96	897 995,96
2029	28 527 616,00	27 677 616,04	849 999,96	849 999,96
2030	29 240 806,00	28 280 010,00	960 796,00	960 796,00
2031	29 971 827,00	28 860 205,00	1 111 622,00	1 111 622,00
2032	30 721 123,00	29 654 816,00	1 066 307,00	1 066 307,00
2033	31 489 153,00	30 566 955,00	922 198,00	922 198,00
2034	32 276 382,00	31 197 957,00	1 078 425,00	1 078 425,00

W 2035 roku dochody bieżące zaplanowano w kwocie 33.063.926,00 zł, wydatki bieżące w kwocie 31.913.926,00 zł, wynik budżetu bieżącego w kwocie 1.150.000 zł

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 Marciszów przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,99%	12,51%	TAK	12,86%	TAK
2026	5,62%	9,29%	TAK	9,64%	TAK
2027	5,00%	8,50%	TAK	8,86%	TAK
2028	4,62%	7,22%	TAK	7,58%	TAK
2029	3,72%	6,56%	TAK	6,91%	TAK
2030	3,47%	5,59%	TAK	5,95%	TAK
2031	3,26%	4,56%	TAK	4,92%	TAK
2032	2,59%	5,19%	TAK	5,19%	TAK
2033	2,13%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Marciszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień

30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.