

WÓJT GMINY

mgr inż. Wiesław Cepielik

UCHWAŁA NR Rady Gminy Marciszów

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr VIII/42/2024 Rady Gminy Marciszów z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Marciszów na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Marciszów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Marciszów.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

mgr Wioleta Lepucka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 ... Rady Gminy Marciszów z dnia 30.12.2025 r.

z tego:															w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:				
		Dochody bieżące ^x	z subwencji ogólnej					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:					
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	z podatku od nieruchomości	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	35 880 883,85	27 551 258,98	10 686 668,66	21 854,59	5 816 303,41	4 815 359,91	6 211 072,41	2 700 000,00	8 329 624,87	20 600,00	7 552 739,95					
2026	32 882 753,00	26 438 072,00	11 060 702,00	22 620,00	5 957 383,00	2 783 582,00	6 613 785,00	3 101 500,00	6 444 681,00	360 000,00	6 084 681,00					
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	28 584,00	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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	36 242 248,27	27 549 901,71	13 756 834,70	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	8 692 346,56	8 692 346,56	2 874 700,00
2026	35 102 436,04	24 995 076,04	13 372 704,00	0,00	0,00	0,00	439 627,00	0,00	10 107 360,00	10 107 360,00	2 662 500,00
2027	27 166 751,04	25 916 751,04	14 177 023,00	0,00	0,00	0,00	340 367,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
2028	28 102 604,04	26 852 604,04	14 756 460,00	0,00	0,00	0,00	258 214,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
2029	28 327 616,04	27 677 616,04	15 261 895,00	0,00	0,00	0,00	200 100,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2030	28 740 806,04	28 280 910,00	15 986 504,00	0,00	0,00	0,00	157 850,00	0,00	460 796,04	460 796,04	0,00
2031	29 471 827,04	28 860 205,00	16 369 658,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	611 622,04	611 622,04	0,00
2032	30 371 123,04	29 654 816,00	16 762 530,00	0,00	0,00	0,00	111 125,00	0,00	716 307,04	716 307,04	0,00
2033	31 239 153,00	30 566 955,00	17 160 640,00	0,00	0,00	0,00	100 625,00	0,00	672 198,00	672 198,00	0,00
2034	32 276 382,00	31 117 957,00	17 559 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 425,00	1 158 425,00	0,00
2035	33 063 926,00	31 863 926,00	17 959 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1	w tym:		4.2			w tym:	
									na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x				na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		3					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				
	2025	-361 364,42	0,00	1 539 360,38	0,00	0,00	0,00	0,00	443 298,88	361 364,42	1 096 061,50		0,00		
	2026	-2 219 683,04	0,00	3 397 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 397 679,00		2 219 683,04		
	2027	1 127 995,96	1 127 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2028	947 995,96	947 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2029	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2030	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2031	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2032	349 999,96	349 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2033	250 000,00	250 000,00	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		0,00		
	2035	0,00	0,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:					
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	1 177 995,96	1 177 995,96	480 000,00	0,00	480 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 995,96	1 127 995,96	480 000,00	0,00	480 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	947 995,96	947 995,96	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	499 999,96	499 999,96	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	349 999,96	349 999,96	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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

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:					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 ^{a)} a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 353 987,72	0,00	1 357,27	1 540 717,65		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 175 991,76	0,00	1 442 995,96	4 840 674,96		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 047 995,80	0,00	1 077 995,96	1 077 995,96		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 099 999,84	0,00	897 995,96	897 995,96		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 599 999,88	0,00	849 999,96	849 999,96		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 099 999,92	0,00	960 796,00	960 796,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	599 999,96	0,00	1 111 622,00	1 111 622,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 066 307,00	1 066 307,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	922 198,00	922 198,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 425,00	1 158 425,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00		

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 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 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 wykonanie 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	4,40%	1,63%	12,51%	15,33%	TAK	TAK
2026	4,56%	7,96%	9,90%	12,73%	TAK	TAK
2027	3,97%	5,86%	9,10%	11,92%	TAK	TAK
2028	3,62%	4,65%	7,43%	10,25%	TAK	TAK
2029	2,74%	4,11%	6,54%	9,36%	TAK	TAK
2030	2,51%	4,27%	5,41%	8,23%	TAK	TAK
2031	2,33%	4,61%	4,31%	7,13%	TAK	TAK
2032	1,68%	4,28%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2033	1,24%	3,63%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2034	0,00%	4,01%	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2035	0,00%	4,05%	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

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:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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 i 3 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwiázków 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
	Wydávki 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:			bieżące	majątkowe				
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	6 701 081,58	260 000,00	6 441 081,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 554 110,00	0,00	8 554 110,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	10.7.2.1 zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						10.7.3 wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:					
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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Marciszów z dnia 30.12.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 407 982,19	6 701 081,58	8 554 110,00	0,00	0,00	15 174 178,40
1.a	- wydatki bieżące				350 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 057 982,19	6 441 081,58	8 554 110,00	0,00	0,00	14 914 178,40
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				19 407 982,19	6 701 081,58	8 554 110,00	0,00	0,00	15 174 178,40
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				19 057 982,19	6 441 081,58	8 554 110,00	0,00	0,00	14 914 178,40
1.3.2.1	Modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Marciszów.	URZĄD GMINY	2022	2025	2 250 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
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	2021	2025	3 093 872,19	1 428 801,58	0,00	0,00	0,00	1 428 801,58
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	2021	2026	1 800 590,00	0,00	1 760 000,00	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	2 033 780,00	0,00	0,00	0,00	2 033 780,00
1.3.2.6	Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych.	URZĄD GMINY	2024	2026	5 325 000,00	2 662 500,00	2 662 500,00	0,00	0,00	5 281 986,82
1.3.2.7	Przebudowa mostu nad rzeką Bóbr w Marciszowie - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2025	2026	2 467 860,00	15 000,00	2 452 860,00	0,00	0,00	2 437 860,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 114422D w Wieszczowicach - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	URZĄD GMINY	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 114448D w Ciechanowicach - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	URZĄD GMINY	2025	2026	1 227 000,00	5 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	1 227 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 114459D w Ciechanowicach - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	URZĄD GMINY	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Modernizacja poprzez remont połaci dachowych budynku zabytkowego dworca w Marciszowie - Odbudowa zabytków	URZĄD GMINY	2025	2026	418 500,00	18 500,00	400 000,00	0,00	0,00	418 500,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie dwóch placów zabaw w Marciszowie i Ciecchanowicach	URZĄD GMINY	2025	2026	64 750,00	8 000,00	56 750,00	0,00	0,00	56 750,00

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 odnoszącą 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 Wytoczne 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 Wytoczne 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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 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	0,0018	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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. 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%

Źródło: 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:

3. kredytów, pożyczek – 1 322 004,04 zł;
1. 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:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
1. 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 zobowiązań 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	26994747,00	25 916 751,04	1 077 995,96	1 077 995,96
2028	27750600,00	26 852 604,04	897 995,96	897 995,96
2029	28527616,00	27 677 616,04	849 999,96	849 999,96
2030	29240806,00	28 280 010,00	960 796,00	960 796,00
2031	29971827,00	28 860 205,00	1 111 622,00	1 111 622,00
2032	30721123,00	29 654 816,00	1 066 307,00	1 066 307,00
2033	31489153,00	30 566 955,00	922 198,00	922 198,00
2034	32276382,00	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:

2. 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

- Dochody ogółem zwiększono o 1 211 581,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 588 552,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 623 028,92 zł.
- 1. Wydatki ogółem zwiększono o 1 271 581,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 453 452,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 818 128,92 zł.
- 2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 003 804,04 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	34 900 000,00	+1 211 581,66	36 111 581,66
Dochody bieżące	25 297 654,00	+588 552,74	25 886 206,74
Subwencja ogólna	5 755 925,41	+55 353,00	5 811 278,41
Dotacje bieżące	2 650 804,00	+352 790,71	3 003 594,71
Pozostałe	6 182 401,34	+180 409,03	6 362 810,37
Dochody majątkowe	9 602 346,00	+623 028,92	10 225 374,92
Wydatki ogółem	37 843 804,04	+1 271 581,66	39 115 385,70
Wydatki bieżące	24 679 198,98	+453 452,74	25 132 651,72
Wynagrodzenia i pochodne	13 332 733,22	+196 434,25	13 529 167,47
Pozostałe wydatki bieżące	10 846 465,76	+257 018,49	11 103 484,25
Wydatki majątkowe	13 164 605,06	+818 128,92	13 982 733,98
Wynik budżetu	-2 943 804,04	-60 000,00	-3 003 804,04

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

- Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 60 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 181 800,00 zł.

- Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 121 800,00	+60 000,00	4 181 800,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 621 800,00	-1 561 800,00	60 000,00
Wolne środki	0,00	+1 621 800,00	1 621 800,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2035. 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	0,00	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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,94%	12,51%	TAK	15,30%	TAK
2026	5,62%	10,45%	TAK	13,25%	TAK
2027	5,00%	9,64%	TAK	12,43%	TAK
2028	4,62%	7,97%	TAK	10,77%	TAK
2029	3,72%	7,08%	TAK	9,88%	TAK
2030	3,47%	5,95%	TAK	8,75%	TAK
2031	3,26%	4,85%	TAK	7,65%	TAK
2032	2,59%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
2033	2,13%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	1,01%	4,22%	TAK	4,22%	TAK

Zródło: 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 dane z wykonania budżetu.

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

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

2. Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Marciszów.;
1. Modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Marciszów.;
2. Prace konserwatorskie przy ołtarzu głównym kościoła p.w.Niepokalanego Serca NMP w Marciszowie.;
3. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w km 114+150-115+140 w zakresie budowy chodnika w m.Marciszów;
4. Budowa i rozbudowa infrastruktury turystycznej w Rudawskim Parku Krajobrazowym i jego sąsiedztwie obejmującym gm.Kamienna Góra i Gm.Marciszów.;
5. Rozbudowa Gminnego Centrum Sportowego w Marciszowie.;
6. Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie"..

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	260 000,00	-260 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 708 870,00	-7 708 870,00	0,00

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.

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

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

7. Dochody ogółem zwiększono o 2 463 869,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 391 688,79 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 072 181,00 zł.
1. Wydatki ogółem zwiększono o 2 661 469,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 498 288,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 163 181,00 zł.
2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 201 404,04 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 111 581,66	+2 463 869,79	38 575 451,45
Dochody bieżące	25 886 206,74	+391 688,79	26 277 895,53
Dotacje bieżące	3 003 594,71	+391 688,79	3 395 283,50
Dochody majątkowe	10 225 374,92	+2 072 181,00	12 297 555,92
Wydatki ogółem	39 115 385,70	+2 661 469,79	41 776 855,49
Wydatki bieżące	25 132 651,72	+498 288,79	25 630 940,51
Wynagrodzenia i pochodne	13 529 167,47	-668,00	13 528 499,47
Pozostałe wydatki bieżące	11 103 484,25	+498 956,79	11 602 441,04
Wydatki majątkowe	13 982 733,98	+2 163 181,00	16 145 914,98
Wynik budżetu	-3 003 804,04	-197 600,00	-3 201 404,04

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 197 600,00 zł i po zmianach wynoszą 4 379 400,00 zł.

1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 181 800,00	+197 600,00	4 379 400,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	60 000,00	+197 600,00	257 600,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2035. 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	0,00	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
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,94%	12,51%	TAK	15,30%	TAK
2026	5,62%	10,39%	TAK	13,18%	TAK
2027	5,00%	9,57%	TAK	12,37%	TAK
2028	4,62%	7,91%	TAK	10,70%	TAK
2029	3,72%	7,02%	TAK	9,81%	TAK
2030	3,47%	5,89%	TAK	8,68%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	3,26%	4,79%	TAK	7,58%	TAK
2032	2,59%	5,20%	TAK	5,20%	TAK
2033	2,13%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	1,01%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

2. Przebudowa mostu nad rzeką Bóbr w Marciszowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 743 141,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 707 050,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 707 050,50 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+260 000,00	260 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+9 415 920,50	9 415 920,50
2026	0,00	+1 036 090,50	1 036 090,50

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 301 658,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 306 539,15 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 880,50 zł.
 1. Wydatki ogółem zwiększono o 385 158,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 341 539,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 43 619,50 zł.
 2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 284 904,04 zł.
- Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 575 451,45	+301 658,65	38 877 110,10
Dochody bieżące	26 277 895,53	+306 539,15	26 584 434,68
Dotacje bieżące	3 395 283,50	+306 539,15	3 701 822,65
Dochody majątkowe	12 297 555,92	-4 880,50	12 292 675,42
Wydatki ogółem	41 776 855,49	+385 158,65	42 162 014,14
Wydatki bieżące	25 630 940,51	+341 539,15	25 972 479,66
Wynagrodzenia i pochodne	13 528 499,47	+280 338,85	13 808 838,32
Pozostałe wydatki bieżące	11 602 441,04	+61 200,30	11 663 641,34
Wydatki majątkowe	16 145 914,98	+43 619,50	16 189 534,48
Wynik budżetu	-3 201 404,04	-83 500,00	-3 284 904,04

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 83 500,00 zł i po zmianach wynoszą 4 462 900,00 zł.
 1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 379 400,00	+83 500,00	4 462 900,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	257 600,00	-197 600,00	60 000,00
Wolne środki	1 621 800,00	+281 100,00	1 902 900,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2035. 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	0,00	1 177 995,96

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,94%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	5,62%	10,37%	TAK	13,19%	TAK
2027	5,00%	9,55%	TAK	12,37%	TAK
2028	4,62%	7,88%	TAK	10,71%	TAK
2029	3,72%	7,00%	TAK	9,82%	TAK
2030	3,47%	5,86%	TAK	8,69%	TAK
2031	3,26%	4,76%	TAK	7,59%	TAK
2032	2,59%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2033	2,13%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	1,01%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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 zarządzenia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

2. Dochody ogółem zwiększono o 131 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 21 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 110 000,00 zł.
 1. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 500 021,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 129 979,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 630 000,00 zł.
 2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 653 883,04 zł.
- Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 877 110,10	+131 000,00	39 008 110,10
Dochody bieżące	26 584 434,68	+21 000,00	26 605 434,68
Dotacje bieżące	3 701 822,65	+21 000,00	3 722 822,65
Dochody majątkowe	12 292 675,42	+110 000,00	12 402 675,42
Wydatki ogółem	42 162 014,14	-1 500 021,00	40 661 993,14
Wydatki bieżące	25 972 479,66	+129 979,00	26 102 458,66
Wynagrodzenia i pochodne	13 808 838,32	-3 900,00	13 804 938,32
Pozostałe wydatki bieżące	11 663 641,34	+133 879,00	11 797 520,34
Wydatki majątkowe	16 189 534,48	-1 630 000,00	14 559 534,48
Wynik budżetu	-3 284 904,04	+1 631 021,00	-1 653 883,04

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	26 423 072,00	+15 000,00	26 438 072,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 060 000,00	+1 775 000,00	2 835 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 631 021,00 zł i po zmianach wynoszą 2 831 879,00 zł.
 1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 462 900,00	-1 631 021,00	2 831 879,00
Wolne środki	1 902 900,00	-1 631 021,00	271 879,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+1 760 000,00	1 760 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2035. 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	0,00	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
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,94%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	5,62%	10,30%	TAK	13,12%	TAK
2027	5,00%	9,48%	TAK	12,30%	TAK
2028	4,62%	7,82%	TAK	10,64%	TAK
2029	3,72%	6,93%	TAK	9,75%	TAK
2030	3,47%	5,80%	TAK	8,62%	TAK
2031	3,26%	4,70%	TAK	7,52%	TAK
2032	2,59%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2033	2,13%	5,10%	TAK	5,10%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	1,01%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Budowa i rozbudowa infrastruktury turystycznej w Rudawskim Parku Krajobrazowym i jego sąsiedztwie obejmującym gm.Kamienna Góra i Gm.Marciszów. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 760 000,00 zł;
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 760 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - c. Przebudowa mostu nad rzeką Bóbr w Marciszowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 2) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 15 000,00 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 415 920,50	-1 745 000,00	7 670 920,50
2026	1 036 090,50	+1 775 000,00	2 811 090,50

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

- c. Dochody ogółem zwiększono o 1 791 556,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 159 568,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 631 987,77 zł.
1. Wydatki ogółem zwiększono o 1 916 556,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 084 597,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 831 958,98 zł.
2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 778 883,17 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 008 110,10	+1 791 556,65	40 799 666,75
Dochody bieżące	26 605 434,68	+159 568,88	26 765 003,56
Dotacje bieżące	3 722 822,65	+141 674,22	3 864 496,87
Pozostałe	6 362 810,37	+17 894,66	6 380 705,03
Dochody majątkowe	12 402 675,42	+1 631 987,77	14 034 663,19
Wydatki ogółem	40 661 993,14	+1 916 556,78	42 578 549,92
Wydatki bieżące	26 102 458,66	+1 084 597,80	27 187 056,46
Wynagrodzenia i pochodne	13 804 938,32	+109 168,82	13 914 107,14
Pozostałe wydatki bieżące	11 797 520,34	+975 428,98	12 772 949,32
Wydatki majątkowe	14 559 534,48	+831 958,98	15 391 493,46
Wynik budżetu	-1 653 883,04	-125 000,13	-1 778 883,17

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 125 000,13 zł i po zmianach wynoszą 2 956 879,13 zł.
1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 831 879,00	+125 000,13	2 956 879,13
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	60 000,00	+125 000,13	185 000,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2035. 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	0,00	1 177 995,96

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,94%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	5,61%	9,72%	TAK	12,54%	TAK
2027	5,00%	8,91%	TAK	11,74%	TAK
2028	4,62%	7,25%	TAK	10,07%	TAK
2029	3,72%	6,36%	TAK	9,18%	TAK
2030	3,47%	5,23%	TAK	8,05%	TAK
2031	3,26%	4,13%	TAK	6,95%	TAK
2032	2,59%	4,54%	TAK	4,54%	TAK
2033	2,13%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	1,14%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	1,01%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

2. Dochody ogółem zmniejszono o 3 034 283,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 748 470,53 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 782 754,27 zł.
3. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 203 643,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 892 056,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 095 700,50 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 609 523,17 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 799 666,75	-3 034 283,74	37 765 383,01
Dochody bieżące	26 765 003,56	+748 470,53	27 513 474,09
Dotacje bieżące	3 864 496,87	+716 296,05	4 580 792,92
Pozostałe	6 380 705,03	+32 174,48	6 412 879,51
Dochody majątkowe	14 034 663,19	-3 782 754,27	10 251 908,92
Sprzedaż majątku	490 700,00	-377 100,00	113 600,00
Wydatki ogółem	42 578 549,92	-3 203 643,74	39 374 906,18
Wydatki bieżące	27 187 056,46	+892 056,76	28 079 113,22
Wynagrodzenia i pochodne	13 914 107,14	-4 162,81	13 909 944,33
Pozostałe wydatki bieżące	12 772 949,32	+896 219,57	13 669 168,89
Wydatki majątkowe	15 391 493,46	-4 095 700,50	11 295 792,96
Wynik budżetu	-1 778 883,17	+169 360,00	-1 609 523,17

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 060 000,00	+5 384 681,00	6 444 681,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 835 000,00	+7 022 360,00	9 857 360,00
2027	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2029	400 000,00	-	400 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	210 796,04	-	210 796,04
2031	361 622,04	-	361 622,04
2032	466 307,04	-	466 307,04
2033	422 198,00	-	422 198,00
2034	828 425,00	+177 658,75	1 006 083,75
2035	900 000,00	+250 000,00	1 150 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

5. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 169 360,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 427 658,75 zł.
1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 956 879,13	-169 360,00	2 787 519,13
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 500 000,00	-427 658,75	2 072 341,25
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	185 000,13	+258 298,75	443 298,88

Źródło: opracowanie własne.

Nastąpiło zwiększenie o kwotę 258.298,75 zł z tytułu przychodów sklasyfikowanych w § 905 pochodzących z otrzymanej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, którą należy wydatkować do 31.12.2025 r.

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

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 760 000,00	+1 637 679,00	3 397 679,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	250 000,00	-177 658,75	72 341,25
2035	250 000,00	-250 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Marciszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 177 995,96	0,00	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	72 341,25	72 341,25

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,93%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	5,61%	9,63%	TAK	12,45%	TAK
2027	5,00%	8,82%	TAK	11,65%	TAK
2028	4,62%	7,16%	TAK	9,98%	TAK
2029	3,72%	6,27%	TAK	9,09%	TAK
2030	3,47%	5,14%	TAK	7,96%	TAK
2031	3,26%	4,04%	TAK	6,86%	TAK
2032	2,59%	4,45%	TAK	4,45%	TAK
2033	2,13%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	0,53%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	0,17%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa drogi gminnej nr 114422D w Wieściszowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 480 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 480 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

1. Przebudowa drogi gminnej nr 114448D w Ciechanowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 227 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 495 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 227 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
2. Przebudowa drogi gminnej nr 114459D w Ciechanowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 800 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 662 500,00 zł;
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 641 767,54 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - c. Przebudowa mostu nad rzeką Bóbr w Marciszowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 2) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 305 281,00 zł;
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 707 050,50 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 401 769,50 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 700 809,50 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 750 130,50	-1 182 050,50	7 568 080,00
2026	2 811 090,50	+7 046 269,50	9 857 360,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 272 292,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 31 611,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 303 903,44 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 275 608,53 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 430 081,74 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 845 526,79 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -606 206,92 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	37 765 383,01	-272 292,28	37 493 090,73
Dochody bieżące	27 513 474,09	+31 611,16	27 545 085,25
Dotacje bieżące	4 580 792,92	+104 718,26	4 685 511,18
Pozostałe	6 412 879,51	-73 107,10	6 339 772,41
Podatek od nieruchomości	2 900 000,00	-200 000,00	2 700 000,00
Dochody majątkowe	10 251 908,92	-303 903,44	9 948 005,48
Sprzedaż majątku	113 600,00	-93 000,00	20 600,00
Wydatki ogółem	39 374 906,18	-1 275 608,53	38 099 297,65
Wydatki bieżące	28 079 113,22	-430 081,74	27 649 031,48
Wynagrodzenia i pochodne	13 909 944,33	-229 128,30	13 680 816,03
Obsługa długu	500 000,00	-130 000,00	370 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 669 168,89	-70 953,44	13 598 215,45
Wydatki majątkowe	11 295 792,96	-845 526,79	10 450 266,17
Wynik budżetu	-1 609 523,17	+1 003 316,25	-606 206,92

Zródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	31 197 957,00	-80 000,00	31 117 957,00
2035	31 913 926,00	-50 000,00	31 863 926,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 857 360,00	+250 000,00	10 107 360,00
2027	1 000 000,00	+250 000,00	1 250 000,00
2028	1 000 000,00	+252 400,00	1 252 400,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	400 000,00	+250 000,00	650 000,00
2030	210 796,04	+250 000,00	460 796,04
2031	361 622,04	+250 000,00	611 622,04
2032	466 307,04	+250 000,00	716 307,04
2033	422 198,00	+250 000,00	672 198,00
2034	1 006 083,75	+152 341,25	1 158 425,00
2035	1 150 000,00	+50 000,00	1 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	80 000,00	-80 000,00	0,00
2035	50 000,00	-50 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 000 916,25 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 072 341,25 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 400,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 400,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 787 519,13	-1 000 916,25	1 786 602,88
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 072 341,25	-2 072 341,25	0,00
Wolne środki	271 879,00	+1 071 425,00	1 343 304,00
Rozchody budżetu	1 177 995,96	+2 400,00	1 180 395,96
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 177 995,96	+2 400,00	1 180 395,96

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 427 995,96	-250 000,00	1 177 995,96
2027	1 377 995,96	-250 000,00	1 127 995,96
2028	1 197 995,96	-252 400,00	945 595,96
2029	749 999,96	-250 000,00	499 999,96
2030	749 999,96	-250 000,00	499 999,96
2031	749 999,96	-250 000,00	499 999,96

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	599 999,96	-250 000,00	349 999,96
2033	500 000,00	-250 000,00	250 000,00
2034	72 341,25	-72 341,25	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Marciszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 180 395,96
2026	1 177 995,96
2027	1 127 995,96
2028	945 595,96
2029	499 999,96
2030	499 999,96
2031	499 999,96
2032	349 999,96
2033	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,39%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	4,56%	9,84%	TAK	12,66%	TAK
2027	3,97%	9,03%	TAK	11,85%	TAK
2028	3,61%	7,36%	TAK	10,19%	TAK
2029	2,74%	6,48%	TAK	9,30%	TAK
2030	2,51%	5,34%	TAK	8,17%	TAK
2031	2,33%	4,24%	TAK	7,07%	TAK
2032	1,68%	4,66%	TAK	4,66%	TAK
2033	1,24%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	0,00%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2035	0,00%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja poprzez remont połaci dachowych budynku zabytkowego dworca w Marciszowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 418 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 18 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 418 500,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w km 114+150-115+140 w zakresie budowy chodnika w m.Marciszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 984 882,19 zł;
 - 2) Przebudowa drogi gminnej nr 114422D w Wieściszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 680 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 680 000,00 zł;
 - 3) Przebudowa drogi gminnej nr 114448D w Ciechanowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 490 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 490 000,00 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 568 080,00	+513 382,19	8 081 462,19
2026	9 857 360,00	+210 000,00	10 067 360,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 612 206,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 173,73 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 618 380,61 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 857 049,38 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 99 129,77 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 757 919,61 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -361 364,42 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	37 493 090,73	-1 612 206,88	35 880 883,85
Dochody bieżące	27 545 085,25	+6 173,73	27 551 258,98
Subwencja ogólna	5 811 278,41	+5 025,00	5 816 303,41
Dotacje bieżące	4 685 511,18	+129 848,73	4 815 359,91
Pozostałe	6 339 772,41	-128 700,00	6 211 072,41
Dochody majątkowe	9 948 005,48	-1 618 380,61	8 329 624,87
Wydatki ogółem	38 099 297,65	-1 857 049,38	36 242 248,27
Wydatki bieżące	27 649 031,48	-99 129,77	27 549 901,71
Wynagrodzenia i pochodne	13 680 816,03	+76 018,67	13 756 834,70
Pozostałe wydatki bieżące	13 598 215,45	-175 148,44	13 423 067,01
Wydatki majątkowe	10 450 266,17	-1 757 919,61	8 692 346,56
Wynik budżetu	-606 206,92	+244 842,50	-361 364,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 252 400,00	-2 400,00	1 250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 247 242,50 zł i po zmianach wynoszą 1 539 360,38 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 400,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 2 400,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 786 602,88	-247 242,50	1 539 360,38
Wolne środki	1 343 304,00	-247 242,50	1 096 061,50
Rozchody budżetu	1 180 395,96	-2 400,00	1 177 995,96
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 180 395,96	-2 400,00	1 177 995,96

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	945 595,96	+2 400,00	947 995,96

Źródło: opracowanie własne.

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

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Marciszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 177 995,96
2026	1 177 995,96
2027	1 127 995,96
2028	947 995,96
2029	499 999,96
2030	499 999,96
2031	499 999,96
2032	349 999,96
2033	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,40%	12,51%	TAK	15,33%	TAK
2026	4,56%	9,90%	TAK	12,73%	TAK
2027	3,97%	9,10%	TAK	11,92%	TAK
2028	3,62%	7,43%	TAK	10,25%	TAK
2029	2,74%	6,54%	TAK	9,36%	TAK
2030	2,51%	5,41%	TAK	8,23%	TAK
2031	2,33%	4,31%	TAK	7,13%	TAK
2032	1,68%	4,73%	TAK	4,73%	TAK
2033	1,24%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	0,00%	4,49%	TAK	4,49%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2035	0,00%	4,22%	TAK	4,22%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zagospodarowanie dwóch placów zabaw w Marciszowie i Ciechanowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 64 750,00 zł, w tym w 2025 r. – 8 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 56 750,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w km 114+150-115+140 w zakresie budowy chodnika w m. Marciszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 618 380,61 zł;
 - 2) Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 280,72 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 114422D w Wieściszowicach;
2. Przebudowa drogi gminnej nr 114459D w Ciechanowicach.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 081 462,19	-1 640 380,61	6 441 081,58
2026	10 067 360,00	-1 513 250,00	8 554 110,00

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.