

XXIII/130/2026

UCHWAŁA NR .../.../2026 - projekt Rady Gminy Marciszów

WÓJT GMINY

mgr inż. Wiesław Cepielik

z dnia 24 kwietnia 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2026-2035

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

§1. W uchwale nr XIX/130/2025 Rady Gminy Marciszów z dnia ~~1-01-2026~~ ^{30.12.2025} r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2026-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Marciszów na lata 2026-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Marciszów, stanowiących 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 1)

Ustalenia 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 .../.../2026
z dnia 2026-04-24

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy ogółem ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x, 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprze- daży majątku ^x			
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
2026	30 216 749,95	12 042 823,00	90 308,00	4 296 652,00	3 021 628,59	6 498 626,76	2 995 000,00	4 266 711,60	520 000,00	3 745 597,60			
2027	26 696 591,00	12 404 108,00	93 017,00	4 425 552,00	2 660 328,00	6 693 566,00	3 084 850,00	4 000 000,00	400 000,00	0,00			
2028	27 459 192,00	12 763 827,00	95 714,00	4 553 893,00	2 758 068,00	6 887 700,00	3 174 311,00	4 000 000,00	300 000,00	0,00			
2029	28 016 850,00	13 121 214,00	98 394,00	4 681 402,00	2 835 284,00	7 080 556,00	3 263 192,00	2 000 000,00	200 000,00	0,00			
2030	28 567 906,00	13 475 487,00	101 051,00	4 807 800,00	2 911 837,00	7 271 731,00	3 351 298,00	0,00	0,00	0,00			
2031	29 282 103,00	13 812 374,00	103 577,00	4 927 995,00	2 984 633,00	7 453 524,00	3 435 080,00	0,00	0,00	0,00			
2032	30 014 155,00	14 157 683,00	106 166,00	5 051 195,00	3 059 249,00	7 639 862,00	3 520 957,00	0,00	0,00	0,00			
2033	30 764 509,00	14 511 625,00	108 820,00	5 177 475,00	3 135 730,00	7 830 859,00	3 608 981,00	0,00	0,00	0,00			
2034	31 533 621,00	14 874 416,00	111 540,00	5 306 912,00	3 214 123,00	8 026 630,00	3 699 206,00	0,00	0,00	0,00			
2035	32 331 961,00	15 246 276,00	114 328,00	5 439 585,00	3 294 476,00	8 227 296,00	3 791 686,00	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 pozycje obejmują 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 wykonawczą z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		w tym:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Ip	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2026	34 466 550,97	26 074 759,37	13 906 149,60	0,00	480 000,00	0,00	59 670,00	0,00	8 391 791,60	8 391 791,60	82 631,60			
2027	26 163 345,04	25 865 466,00	14 300 060,00	0,00	336 317,00	0,00	24 300,00	0,00	297 877,04	297 877,04	0,00			
2028	26 455 946,04	26 386 456,00	14 686 162,00	0,00	246 621,00	0,00	6 750,00	0,00	69 490,04	69 490,04	0,00			
2029	27 211 600,04	27 020 367,00	15 068 002,00	0,00	223 804,00	0,00	0,00	0,00	191 233,04	191 233,04	0,00			
2030	27 762 656,04	27 601 470,00	15 459 770,00	0,00	178 569,00	0,00	0,00	0,00	161 186,04	161 186,04	0,00			
2031	28 476 863,04	28 181 991,00	15 846 264,00	0,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	294 862,04	294 862,04	0,00			
2032	29 358 905,04	28 770 713,00	16 226 574,00	0,00	97 696,00	0,00	0,00	0,00	588 192,04	588 192,04	0,00			
2033	30 209 259,00	29 359 250,00	16 591 672,00	0,00	72 206,00	0,00	0,00	0,00	850 009,00	850 009,00	0,00			
2034	30 628 371,00	29 955 132,00	16 964 985,00	0,00	40 868,00	0,00	0,00	0,00	673 239,00	673 239,00	0,00			
2035	32 031 971,04	30 565 962,00	17 346 697,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	1 466 009,04	1 466 009,04	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	w tym:
						3.1	4	4.1	4.1.1		
2026		-4 249 801,02	0,00	5 677 807,02	2 442 000,00	2 442 000,00	2 442 000,00	1 737 161,02	1 737 161,02	1 498 646,00	70 640,00
2027		533 245,96	533 245,96	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 003 245,96	1 003 245,96	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		805 249,96	805 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		805 249,96	805 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		805 249,96	805 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		655 249,96	655 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		555 250,00	555 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		905 250,00	905 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		299 989,96	299 989,96	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.

Lp	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:											
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 367 981,72	0,00	-124 721,02	3 111 086,00				
2027	x	x	x	x	0,00	5 834 735,76	0,00	431 123,00	431 123,00				
2028	x	x	x	x	0,00	4 831 489,80	0,00	672 736,00	672 736,00				
2029	x	x	x	x	0,00	4 026 239,84	0,00	796 483,00	796 483,00				
2030	x	x	x	x	0,00	3 220 989,88	0,00	966 436,00	966 436,00				
2031	x	x	x	x	0,00	2 415 739,92	0,00	1 100 112,00	1 100 112,00				
2032	x	x	x	x	0,00	1 760 489,96	0,00	1 243 442,00	1 243 442,00				
2033	x	x	x	x	0,00	1 205 239,96	0,00	1 405 259,00	1 405 259,00				
2034	x	x	x	x	0,00	299 989,96	0,00	1 578 489,00	1 578 489,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 765 999,00	1 765 999,00				

6) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego plenszy rok	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 plenszy rok	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2026	5,97%	1,55%	12,83%	13,50%	TAK	TAK
2027	5,36%	3,25%	11,10%	11,78%	TAK	TAK
2028	4,91%	3,78%	9,06%	9,74%	TAK	TAK
2029	4,12%	4,08%	8,05%	8,73%	TAK	TAK
2030	3,83%	4,46%	6,92%	7,59%	TAK	TAK
2031	3,57%	4,69%	5,84%	6,52%	TAK	TAK
2032	2,79%	4,98%	3,45%	4,13%	TAK	TAK
2033	2,27%	5,35%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2034	3,34%	5,72%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2035	1,07%	6,12%	4,72%	4,72%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przystąpieniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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			
167 250,00	167 250,00	167 250,00	5 424 941,60	0,00	5 424 941,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../.../2026
z dnia 2026-04-24

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 015 400,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 081,60
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 015 400,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 081,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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				11 015 400,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 081,60
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 015 400,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 081,60
1.3.2.1	Budowa i rozbudowa infrastruktury turystycznej w Rudawskim Parku Krajoobrazowym i jego sąsiedztwie obejmującym gm.Kamienna Góra i Gm.Marciszów. - Poprawa infrastruktury turystycznej.	URZĄD GMINY	2021	2026	1 800 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych.	URZĄD GMINY	2024	2026	5 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 631,60
1.3.2.3	Przebudowa mostu nad rzeką Bóbr w Marciszowie - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2025	2026	2 467 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 114448D w Ciechanowicach - Usługi skutków kłesk żywiołowych	URZĄD GMINY	2025	2026	709 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 700,00
1.3.2.5	Budowa Przedszkola Publicznego w Marciszowie - dokumentacja	URZĄD GMINY	2026	2027	100 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa centrum bezpieczeństwa Gminy Marciszów - Remiza OSP - dokumentacja	URZĄD GMINY	2026	2027	120 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie dwóch placów zabaw w Marciszowie i Ciechanowicach	URZĄD GMINY	2025	2026	64 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 750,00
1.3.2.8	Modernizacja poprzez remont połaci dachowych budynku zabytkowego dworca w Marciszowie - Odbudowa zabytków	URZĄD GMINY	2025	2026	427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2026-2035

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Marciszów za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Marciszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2035.

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

21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Marciszów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Marciszów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Marciszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Marciszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 995 000,00 zł, co stanowi 110,93% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 520 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

	Nr działki	Pow. 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
7	Lokal mieszkalny nr 4	1507/10000 działka nr 214/1	Sędziszów 54
8	Lokal mieszkalny nr 1	3786/10000 działka nr 73/1	Domanów 40
9	Lokal mieszkalny nr 9	1942/10000 działka nr 200/10 obręb Marciszów	Marciszów
10	Lokal mieszkalny nr 2	2373/10000 działka nr 232/5 obręb Marciszów	Marciszów
11	Lokal mieszkalny nr 9	170/10000 działka nr 20 obręb Ciechanowice	Ciechanowice

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 396 466,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Marciszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	50,00%	50,00%	—
inne	2027	—	50,00%	—
	2028	—	80,00%	—
	2029	—	100,00%	—
	2030-2035	—	80,00%	—

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Marciszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 910 564,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 153 729,30 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 134 440,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 442 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 621 800,00 zł;
3. wolnych środków – 70 640,00 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]
2026	32 448 250,00	36 582 690,00	-4 134 440,00
2027	26 696 591,00	26 163 345,04	533 245,96
2028	27 459 192,00	26 455 946,04	1 003 245,96
2029	28 016 850,00	27 211 600,04	805 249,96
2030	28 567 906,00	27 762 656,04	805 249,96
2031	29 282 103,00	28 476 853,04	805 249,96
2032	30 014 155,00	29 358 905,04	655 249,96
2033	30 764 509,00	30 209 259,00	555 250,00
2034	31 533 621,00	30 628 371,00	905 250,00
2035	32 331 961,00	32 031 971,04	299 989,96

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 562 446,00 zł. Przychody Gminy Marciszów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 442 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 621 800,00 zł;
3. wolne środki – 1 498 646,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 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]
2026	1 177 995,96	250 010,04	1 428 006,00
2027	1 127 995,96	305 250,00	1 433 245,96
2028	947 995,96	305 250,00	1 253 245,96
2029	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2030	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2031	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2032	349 999,96	305 250,00	655 249,96
2033	250 000,00	305 250,00	555 250,00
2034	0,00	905 250,00	905 250,00
2035	0,00	299 989,96	299 989,96

Źródło: Opracowanie własne.

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]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 5 353 987,72 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 367 981,72 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 2026 roku wyniesie 25,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 367 981,72	24 877 529,76	25,60%
2027	5 834 735,76	24 016 263,00	24,29%
2028	4 831 489,80	24 701 134,00	19,56%
2029	4 026 239,84	25 181 566,00	15,99%

*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 2026 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]
2026	25 530 670,00	25 496 050,00	34 620,00	3 155 066,00
2027	26 296 591,00	25 865 468,00	431 123,00	431 123,00
2028	27 059 192,00	26 386 456,00	672 736,00	672 736,00
2029	27 816 850,00	27 020 367,00	796 483,00	796 483,00
2030	28 567 906,00	27 601 470,00	966 436,00	966 436,00
2031	29 282 103,00	28 181 991,00	1 100 112,00	1 100 112,00
2032	30 014 155,00	28 770 713,00	1 243 442,00	1 243 442,00
2033	30 764 509,00	29 359 250,00	1 405 259,00	1 405 259,00
2034	31 533 621,00	29 955 132,00	1 578 489,00	1 578 489,00
2035	32 331 961,00	30 565 962,00	1 765 999,00	1 765 999,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Marciszów przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	5,97%	12,83%	TAK	12,74%	TAK
2027	5,36%	11,20%	TAK	11,12%	TAK
2028	4,91%	9,16%	TAK	9,08%	TAK
2029	4,12%	8,15%	TAK	8,06%	TAK
2030	3,83%	7,01%	TAK	6,93%	TAK
2031	3,57%	5,94%	TAK	5,85%	TAK
2032	2,79%	3,55%	TAK	3,46%	TAK
2033	2,27%	3,93%	TAK	3,93%	TAK
2034	3,34%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2035	1,07%	4,72%	TAK	4,72%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Marciszów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/125/2025 Rady Gminy Marciszów z dnia 28.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa Przedszkola Publicznego w Marciszowie - dokumentacja – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
2. Budowa centrum bezpieczeństwa Gminy Marciszów - Remiza OSP - dokumentacja – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
3. 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 2026 r. – 56 750,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 56 750,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej nr 114448D w Ciechanowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 517 300,00 zł;
 - 2) Modernizacja poprzez remont połączeń dachowych budynku zabytkowego dworca w Marciszowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w

Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 231 500,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 419 368,35 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 650 868,40 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 116 139,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 578 709,37 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 694 848,40 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 249 801,02 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 448 250,00	-2 231 500,05	30 216 749,95
Dochody bieżące	25 530 670,00	+419 368,35	25 950 038,35
Dotacje bieżące	2 602 260,24	+419 368,35	3 021 628,59
Dochody majątkowe	6 917 580,00	-2 650 868,40	4 266 711,60
Wydatki ogółem	36 582 690,00	-2 116 139,03	34 466 550,97
Wydatki bieżące	25 496 050,00	+578 709,37	26 074 759,37
Wynagrodzenia i pochodne	13 910 564,00	-4 414,40	13 906 149,60
Pozostałe wydatki bieżące	11 105 486,00	+583 123,77	11 688 609,77
Wydatki majątkowe	11 086 640,00	-2 694 848,40	8 391 791,60
Wynik budżetu	-4 134 440,00	-115 361,02	-4 249 801,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 115 361,02 zł i po zmianach wynoszą 5 677 807,02 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 562 446,00	+115 361,02	5 677 807,02
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 621 800,00	+115 361,02	1 737 161,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2026	1 177 995,96	250 010,04	1 428 006,00
2027	1 127 995,96	305 250,00	1 433 245,96
2028	947 995,96	305 250,00	1 253 245,96

2029	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2030	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2031	499 999,96	305 250,00	805 249,96
2032	349 999,96	305 250,00	655 249,96
2033	250 000,00	305 250,00	555 250,00
2034	0,00	905 250,00	905 250,00
2035	0,00	299 989,96	299 989,96

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Marciszów na lata 2026-2035 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)
2026	5,97%	12,83%	TAK	13,50%	TAK
2027	5,36%	11,10%	TAK	11,78%	TAK
2028	4,91%	9,06%	TAK	9,74%	TAK
2029	4,12%	8,05%	TAK	8,73%	TAK
2030	3,83%	6,92%	TAK	7,59%	TAK
2031	3,57%	5,84%	TAK	6,52%	TAK
2032	2,79%	3,45%	TAK	4,13%	TAK
2033	2,27%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2034	3,34%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2035	1,07%	4,72%	TAK	4,72%	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 30.09.2025 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:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Program priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie". – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 650 868,40 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]
2026	8 075 810,00	-2 650 868,40	5 424 941,60

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.

Temat: Odp: Projekt - uchwała zmieniająca budżet oraz zmiany WPF

Nadawca: tomasz-kancelaria <tomasz-kancelaria@o2.pl>

Data: 16.04.2026, 16:27

Adresat: Wioleta Lepucka <skarbnik@marciszow.pl>

Dzień dobry , projekt uchwały w sprawie zmiany budżetu oraz wpf opiniuję pozytywnie .
Pozdrawiam Tomasz Łuczkowski

Dnia 16 kwietnia 2026 16:15 Wioleta Lepucka <skarbnik@marciszow.pl > napisał(a):

Dzień dobry

Panie Tomaszu w załączeniu przesyłam do zaopiniowania uchwałę zmieniającą budżet oraz WPF.

Jeżeli chodzi o zmiany w uchwale budżetowej wprowadziłam zapis dot. wniosku radnych /ulega zmianie paragraf 18/ oraz dodałam po stronie wydatków oraz dochodów środki na zwrot części podatku akcyzowego

Pozdrawiam

Wioleta Lepucka

Skarbnik

Kierownik Referatu Finansów

tel. 880 177 360

Gmina Marciszów

ul. Szkolna 6, 58-410 Marciszów

woj. dolnośląskie

tel. 75 741 02 08

NIP: 6140102270

