

**UCHWAŁA NR IV/25/2024
RADY GMINY MALCZYCE
z dnia 25 czerwca 2024 r.**

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr Uchwała nr LXVI/411/2023 Rady Gminy Malczyce z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Malczyce, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Malczyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Martola Kadziela

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały nr IV/25/2024 Rady Gminy Malczyce
z dnia 25 czerwca 2024 r.

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	z tego:											w tym:	
	1	z tego:						z tego:			z tego:		1,2,2
		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		
	Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^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 do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozosta- łe docho- dy bieżące 4)	z podatku od nierucho- mości	Dochody majątkowe ^x	ze sprze- daży majątku ^x	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje		
2024	51 085 109,89	30 127 599,14	5 998 618,00	253 418,00	9 970 875,00	4 347 755,47	9 556 932,67	2 650 008,00	20 957 510,75	1 500 000,00	19 457 510,75		
2025	40 392 678,62	29 688 975,00	6 244 561,00	263 808,00	10 377 687,00	3 118 149,00	9 684 770,00	2 802 500,00	10 703 703,62	300 000,00	10 403 703,62		
2026	30 478 154,00	30 373 654,00	6 438 142,00	271 986,00	10 763 737,00	3 120 991,00	9 778 798,00	2 683 178,00	104 500,00	0,00	104 500,00		
2027	31 251 398,00	31 251 398,00	6 599 096,00	278 786,00	11 151 232,00	3 199 016,00	10 023 268,00	2 750 257,00	0,00	0,00	0,00		
2028	32 188 884,00	32 188 884,00	6 783 871,00	286 592,00	11 525 913,00	3 286 588,00	10 303 920,00	2 827 264,00	0,00	0,00	0,00		
2029	33 085 729,00	33 085 729,00	6 960 252,00	294 043,00	11 865 521,00	3 374 091,00	10 571 822,00	2 900 773,00	0,00	0,00	0,00		
2030	33 972 300,00	33 972 300,00	7 134 258,00	301 394,00	12 242 087,00	3 458 443,00	10 836 118,00	2 973 292,00	0,00	0,00	0,00		
2031	34 846 397,00	34 846 397,00	7 305 480,00	308 627,00	12 594 659,00	3 541 446,00	11 096 185,00	3 044 651,00	0,00	0,00	0,00		
2032	35 705 799,00	35 705 799,00	7 473 506,00	315 725,00	12 942 272,00	3 622 899,00	11 351 397,00	3 114 678,00	0,00	0,00	0,00		
2033	36 586 568,00	36 586 568,00	7 645 397,00	322 987,00	13 299 479,00	3 706 226,00	11 612 479,00	3 186 316,00	0,00	0,00	0,00		
2034	37 489 237,00	37 489 237,00	7 821 241,00	330 416,00	13 666 545,00	3 791 469,00	11 879 566,00	3 259 601,00	0,00	0,00	0,00		
2035	38 414 357,00	38 414 357,00	8 001 130,00	338 016,00	14 043 742,00	3 878 673,00	12 152 796,00	3 334 572,00	0,00	0,00	0,00		

- 1) Wzrost 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 wzrost 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 całowe 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.

Lp	Wyszczególnienie	Z tego:										w tym:		
		2	Wydanki bieżące x	2.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1
								2.1.2.1	wydanki na obsługę długu x		2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu retundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		
2024	55 040 516,05	30 490 961,05	14 619 343,81	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 549 555,00	24 549 555,00	2 569 503,00	
2025	40 316 144,40	28 705 974,35	14 791 723,00	0,00	0,00	394 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 610 170,05	11 610 170,05	0,00	
2026	29 401 619,78	29 206 911,00	15 084 454,00	0,00	0,00	300 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 708,78	194 708,78	0,00	
2027	30 201 398,00	29 653 486,00	15 408 367,00	0,00	0,00	250 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 912,00	547 912,00	0,00	
2028	31 138 884,00	30 426 411,00	15 877 923,00	0,00	0,00	203 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 473,00	712 473,00	0,00	
2029	32 035 729,00	31 207 721,00	16 347 117,00	0,00	0,00	157 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828 008,00	828 008,00	0,00	
2030	33 472 300,00	31 988 474,00	16 822 539,00	0,00	0,00	95 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 483 826,00	1 483 826,00	0,00	
2031	34 346 397,00	32 824 001,00	17 296 295,00	0,00	0,00	80 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 396,00	1 522 396,00	0,00	
2032	35 105 799,00	33 672 506,00	17 775 110,00	0,00	0,00	63 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 293,00	1 433 293,00	0,00	
2033	35 986 588,00	34 542 342,00	18 267 101,00	0,00	0,00	45 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 226,00	1 444 226,00	0,00	
2034	36 889 237,00	35 435 613,00	18 772 631,00	0,00	0,00	27 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 624,00	1 453 624,00	0,00	
2035	37 794 357,00	36 344 369,00	19 283 802,00	0,00	0,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 988,00	1 449 988,00	0,00	

Lp	3	3.1	4	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
				w tym:	w tym:				
2024	-3 955 406,16	0,00	4 006 940,32	3 620 000,00	3 620 000,00	186 940,32	186 940,32	0,00	0,00
2025	76 534,22	76 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 076 534,22	1 076 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp								
2024	200 000,00	148 465,84	0,00	51 534,16	51 534,16	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	76 534,22	76 534,22	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 076 534,22	1 076 534,22	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00

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

		Rozchody budżetu, z tego:					w tym:		Różnica zwolnowienia wydatków bieżących, o której		
		liczona kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
		z tego:									
		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
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi *
2024	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 723 068,44	0,00	-363 361,91	23 578,41
2025	X	X	X	X	X	0,00	0,00	7 646 534,22	0,00	983 000,65	983 000,65
2026	X	X	X	X	X	0,00	0,00	6 570 000,00	0,00	1 166 743,00	1 166 743,00
2027	X	X	X	X	X	0,00	0,00	5 520 000,00	0,00	1 597 912,00	1 597 912,00
2028	X	X	X	X	X	0,00	0,00	4 470 000,00	0,00	1 762 473,00	1 762 473,00
2029	X	X	X	X	X	0,00	0,00	3 420 000,00	0,00	1 878 008,00	1 878 008,00
2030	X	X	X	X	X	0,00	0,00	2 920 000,00	0,00	1 983 826,00	1 983 826,00
2031	X	X	X	X	X	0,00	0,00	2 420 000,00	0,00	2 022 396,00	2 022 396,00
2032	X	X	X	X	X	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	2 033 293,00	2 033 293,00
2033	X	X	X	X	X	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	2 044 226,00	2 044 226,00
2034	X	X	X	X	X	0,00	0,00	620 000,00	0,00	2 053 624,00	2 053 624,00
2035	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 988,00	2 069 988,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2024	1,60%	-0,01%	18,96%	18,46%	TAK	TAK
2025	1,77%	5,18%	14,49%	13,99%	TAK	TAK
2026	5,05%	5,38%	8,87%	9,25%	TAK	TAK
2027	4,64%	6,59%	6,09%	6,47%	TAK	TAK
2028	4,34%	6,80%	5,25%	5,63%	TAK	TAK
2029	4,06%	6,85%	4,67%	5,05%	TAK	TAK
2030	1,95%	6,81%	4,14%	4,51%	TAK	TAK
2031	1,85%	6,72%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2032	2,07%	6,54%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2033	1,96%	6,36%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2034	1,86%	6,18%	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2035	1,82%	6,02%	6,61%	6,61%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
	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	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wyszczególnienie																	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		środki 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		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2024	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	1 302 416,03	1 302 416,03	1 147 584,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki udzielonej 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
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											
2024	1 452 407,00	1 452 407,00	23 551 960,60	9 485,60	23 542 475,00	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
2025	463 770,27	0,00	11 730 769,49	121 415,60	11 609 353,89	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
2026	0,00	0,00	113 985,60	9 485,60	104 500,00	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
2027	0,00	0,00	9 485,60	9 485,60	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
2028	0,00	0,00	9 485,60	9 485,60	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
2029	0,00	0,00	9 485,60	9 485,60	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
2030	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2031	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2032	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2033	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2034	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2035	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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

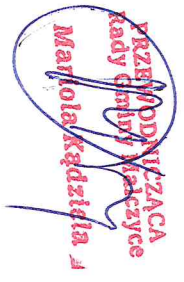
Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:			10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
				w tym:		zobowiązani zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			dokonywana w formie wydatku budżetowego x	wypłaty z tytułu wynagrodzeń poręczalni i gwarancji x							
				Wydaki	Wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wykluczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																
2024		51 534,16	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
2025		51 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026		1 051 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	x	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	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	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	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie informacji we wzrozie, 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 w tabeli 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 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wykazujących przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr IV/25/2024 Rady Gminy Malczyce
z dnia 25 czerwca 2024 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub realizująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 619 753,96	23 551 960,60	11 730 789,49	113 985,60	9 485,60	9 485,60
1.a	- wydatki bieżące				189 771,69	9 485,60	121 415,60	9 485,60	9 485,60	9 485,60
1.b	- wydatki majątkowe				36 429 982,27	23 542 475,00	11 609 353,89	104 500,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				2 072 264,27	1 452 407,00	575 700,27	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				111 930,00	0,00	111 930,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	111 930,00	0,00	111 930,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 960 334,27	1 452 407,00	463 770,27	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	463 770,27	0,00	463 770,27	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2024	1 496 564,00	1 452 407,00	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				34 547 489,69	22 099 553,60	11 155 069,22	113 985,60	9 485,60	9 485,60
1.3.1	- wydatki bieżące				77 841,69	9 485,60	9 485,60	9 485,60	9 485,60	9 485,60
1.3.1.1	Plan Zrównowazonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia -	MALCZYCE	2022	2035	22 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
1.3.1.2	Inny Instrument Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego IIT - IIT SW Strzelin									
1.3.1.2	współpraca stron przy wdrażaniu, finansowaniu, ewaluacji i koordynowaniu wspólnych przedsięwzięć	MALCZYCE	2023	2029	55 091,69	7 735,60	7 735,60	7 735,60	7 735,60	7 735,60
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 469 648,00	22 090 068,00	11 145 583,62	104 500,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przyszkolonej krytej pływalni	MALCZYCE	2022	2025	10 734 280,00	6 271 600,00	4 462 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Ośrodka Zdrowia w Malczycach	MALCZYCE	2022	2024	5 076 260,00	4 976 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w Rachowie - budowa świetlicy	MALCZYCE	2022	2024	912 500,00	212 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Renowacja ambony w kościele pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Malczycach Polski	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	102 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Renowacja ołtarzy bocznych oraz ambony w kościele pw. św. Michała Archanioła w Chomiąży Polski Ład - Chomiąża renowacja ołtarzy bocznych oraz ambony w kościele pw. św. Michała Archanioła w Chomiąży	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Renowacja elewacji kościoła w Dębicach Polski Ład - Dębica renowacja, oczyszczanie	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	163 103,00	163 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	9 485,60	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	35 411 072,49
1.a	9 485,60	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	179 343,60
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 231 728,89
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 028 107,27
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 930,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 916 177,27
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 770,27
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 407,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	9 485,60	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	33 382 965,22
1.3.1	9 485,60	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	67 413,60
1.3.1.1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	21 000,00
1.3.1.2	7 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 413,60
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 315 551,62
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 734 280,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 976 280,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 103,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Dworcowej 4 w Malczycach Polski Ład - ul. Dworcowa 4 termomodernizacja budynku szkoły	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	289 900,00	289 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont dachu Cerkwi pw. Zwiastowania Najświętszej Maryi Bogurodzicy w Malczycach Polski Ład - Cerkwi remont dachu	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej ulicy Szkolnej w miejscowości Rusko Gmina Malczyce - przebudowa drogi ul. Szkolna w Rusku	Urząd Gminy Malczyce	2023	2024	2 986 185,00	2 986 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa złobka Szczęśliwe Misie w Malczycach "Maluch +" -	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Łąkowa w Malczycach - budowa ciągu pieszo-rowerowego, szansa na poprawę bezpieczeństwa	Urząd Gminy Malczyce	2023	2024	261 020,00	251 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie ul. Długa - przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	1 841 000,00	0,00	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Remont dróg gminnych w m. Kwietno i Dębica w Gminie Malczyce Polski Ład - remont dróg w Kwietnie i Dębicach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	4 352 610,00	2 213 610,00	2 079 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce Polski Ład - budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2026	2 638 450,00	1 330 950,00	1 257 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja SP im. Skarbowo Dolnego Ślaska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Malczycach Polski Ład - termomodernizacja szkoły oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	2 318 840,00	1 234 840,00	1 034 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont kaplicy cmentarnej w Malczycach - kaplica cmentarna w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Plebania w Malczycach termomodernizacja - termomodernizacja plebanii przy kościele w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Działania renowacyjne w kościele w Chomiąży - działania renowacyjne w kościele w Chomiąży	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Cerkiew w Malczycach przeprowadzenie prac renowacyjnych - cerkiew prace renowacyjne	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Kwietno remont zadaszania nad wejściem głównym do kościoła - remont zadaszania nad wejściem głównym do kościoła w Kwietnie	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Prace renowacyjne przy kościele w Dębicach - Dębice Kościół prace renowacyjne	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Program "Ciepłe Mieszkanie"	Urząd Gminy Malczyce	2023	2026	1 588 500,00	863 100,00	476 403,62	104 500,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 300,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 986 185,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 020,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 836 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 292 610,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 450,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 268 840,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 003,62

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Mielce
Marta Kadziela

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035

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 Malczyce 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 Malczyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Malczyce za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Malczyce na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Malczyce 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 Malczyce, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 Malczyce.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Malczyce 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 Malczyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Malczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 500 000,00 zł, co stanowi 122,49% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 500 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż budynku po Szkole Podstawowej w miejscowości Dębice za 300 000,00 zł oraz 11 działek w Malczycach za 1 200 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 223 137,83 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje

oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 8 492 500,00 zł.
Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe-2025
1	Przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie ulica Długa	PROW 2014-2020	1 143 595,00 zł	
2	Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach	MALUCH + 2022-2029	1 257 416,03 zł	
3	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Malczycach ul. Łąkowa	RFRD 2023	194 284,80 zł	
4	Renowacja ambony w kościele w Malczycach	RPOZ - edycja 1	99 960,00 zł	
5	Renowacja ołtarzy bocznych oraz ambony w kościele w Chomiąży	RPOZ - edycja 1	240 100,00 zł	
6	Renowacja dachu Cerkwi w Malczycach	RPOZ - edycja 1	240 100,00 zł	
7	Renowacja elewacji kościoła w Dębicach	RPOZ - edycja 1	159 840,00 zł	
8	Termomodernizacja budynku szkoły przy ul. Dworcowej w Malczycach	RPOZ - edycja 1	259 994,00 zł	
9	Przebudowa drogi gminnej w Rusku ulica Szkolna	RFRD 2024	2 396 948,00 zł	
10	Remont kaplicy cmentarnej w Malczycach	RPOZ - edycja 2	142 100,00 zł	
11	Termomodernizacja plebanii przy kościele w Malczycach	RPOZ - edycja 2	98 000,00 zł	
12	Działania renowacyjne w kościele w Chomiąży	RPOZ - edycja 2	245 000,00 zł	
13	Przeprowadzenie prac renowacyjnych w Cerkwi w Malczycach	RPOZ - edycja 2	98 000,00 zł	
14	Remont zadaszenia nad wejściem głównym do kościoła w Kwietnie	RPOZ - edycja 2	49 000,00 zł	
15	Prace renowacyjne przy kościele w Dębicach	RPOZ - edycja 2	58 800,00 zł	
16	Remont dróg gminnych w m. Kwietno i Dębice w Gminie Malczyce	Polski Ład	1 995 000,00 zł	1 995 000,00 zł
17	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacji SUW na terenie Gminy Malczyce	Polski Ład	1 187 500,00 zł	1 187 500,00 zł
18	Termomodernizacja SP im. Skarbów w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Malczycach	Polski Ład	990 000,00 zł	990 000,00 zł
19	Budowa przyszkolnej krytej pływalni w Malczycach	Polski Ład	4 320 000,00 zł	4 320 000,00 zł
20	Budowa Ośrodka Zdrowia w Malczycach	Polski Ład	4 900 000,00 zł	
21	Ciepłe Mieszkanie	WFOŚ	147 500,00 zł	
Suma			20 223 137,83 zł	8 492 500,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Malczyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 351 522,84 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 37 437,52 zł. W latach 2025-2035 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 Malczyce nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Malczyce przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Remont kaplicy cmentarnej w Malczycach;
2. Plebania w Malczycach termomodernizacja ;
3. Działania renowacyjne w kościele w Chomiąży;
4. Cerkiew w Malczycach przeprowadzenie prac renowacyjnych;
5. Kwietno remont zadaszenia nad wejściem głównym do kościoła;
6. Prace renowacyjne przy kościele w Dębicach.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 048 465,84 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 900 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 148 465,84 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Malczyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
------------	---------------------	---------------------	---------------------------

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	48 759 348,83	49 807 814,67	-1 048 465,84
2025	36 637 196,00	36 585 661,78	51 534,22
2026	29 017 182,00	27 965 647,78	1 051 534,22
2027	29 742 613,00	28 742 613,00	1 000 000,00
2028	30 575 407,00	29 575 407,00	1 000 000,00
2029	31 370 367,00	30 370 367,00	1 000 000,00
2030	32 154 626,00	31 254 626,00	900 000,00
2031	32 926 337,00	32 926 337,00	0,00
2032	33 683 642,00	33 683 642,00	0,00
2033	34 458 367,00	34 458 367,00	0,00
2034	35 250 909,00	35 250 909,00	0,00
2035	36 061 681,00	36 061 681,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 zł. Przychody Gminy Malczyce w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 900 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 200 000,00 zł.

W kolumnie „Wykonanie 2023” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na moment sporządzenia projektu WPF) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 381 341,70 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie nie zostanie zaciągnięte, dlatego dokonano stosownej korekty 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 Malczyce obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Malczyce zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Malczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	51 534,16	0,00	51 534,16
2025	51 534,22	0,00	51 534,22
2026	1 051 534,22	0,00	1 051 534,22
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	0,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie rozchodów od zaciągniętych zobowiązań przed rokiem budżetowym, dokonano przesunięcia wykupów obligacji na 2028 r. i 2029 r. Pierwotny harmonogram wykupów zakładał spłaty w 2024 r. i 2025 r. Do maja 2024 r. planowane jest zawarcie aneksu do umowy o organizację emisji obligacji i zmaterializowanie ww. zmian w praktyce.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 154 602,60 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 003 068,44 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 2024 roku wyniesie 19,48%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	5 003 068,44	25 679 821,16	19,48%
2025	4 951 534,22	25 117 547,00	19,71%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -949 848,64 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Malczyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2022	35 758 577,01	33 301 601,53	2 456 975,48	4 022 672,05
2023	29 012 365,03	29 733 655,22	-721 290,19	-6 510,19
2024	27 036 211,00	27 986 059,64	-949 848,64	-749 848,64
2025	28 144 696,00	27 417 433,35	727 262,65	727 262,65
2026	29 017 182,00	27 742 964,00	1 274 218,00	1 274 218,00
2027	29 742 613,00	28 038 351,00	1 704 262,00	1 704 262,00
2028	30 575 407,00	28 708 084,00	1 867 323,00	1 867 323,00
2029	31 370 367,00	29 389 009,00	1 981 358,00	1 981 358,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2022	35 758 577,01	33 301 601,53	2 456 975,48	4 022 672,05
2023	29 012 365,03	29 733 655,22	-721 290,19	-6 510,19
2030	32 154 626,00	30 091 450,00	2 063 176,00	2 063 176,00
2031	32 926 337,00	30 823 841,00	2 102 496,00	2 102 496,00
2032	33 683 642,00	31 586 749,00	2 096 893,00	2 096 893,00
2033	34 458 367,00	32 368 541,00	2 089 826,00	2 089 826,00
2034	35 250 909,00	33 169 685,00	2 081 224,00	2 081 224,00
2035	36 061 681,00	33 982 393,00	2 079 288,00	2 079 288,00

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 Malczyce przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,71%	18,96%	TAK	18,95%	TAK
2025	1,27%	14,20%	TAK	14,18%	TAK
2026	4,81%	8,35%	TAK	8,34%	TAK
2027	4,31%	5,61%	TAK	5,60%	TAK
2028	4,03%	4,82%	TAK	4,82%	TAK
2029	3,76%	4,30%	TAK	4,30%	TAK
2030	3,19%	3,83%	TAK	3,82%	TAK
2031	0,00%	5,12%	TAK	5,12%	TAK
2032	0,00%	6,50%	TAK	6,50%	TAK
2033	0,00%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2034	0,00%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2035	0,00%	7,04%	TAK	7,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Malczyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Zmiana z dnia 25 czerwca 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 325 761,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 091 388,14 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 765 627,08 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 232 701,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 504 901,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 727 799,97 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 955 406,16 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 759 348,83	+2 325 761,06	51 085 109,89
Dochody bieżące	27 036 211,00	+3 091 388,14	30 127 599,14
Subwencja ogólna	8 765 041,00	+1 205 834,00	9 970 875,00
Dotacje bieżące	2 907 924,00	+1 439 831,47	4 347 755,47
Pozostałe	9 111 210,00	+445 722,67	9 556 932,67
Podatek od nieruchomości	2 500 000,00	+150 008,00	2 650 008,00
Dochody majątkowe	21 723 137,83	-765 627,08	20 957 510,75
Wydatki ogółem	49 807 814,67	+5 232 701,38	55 040 516,05
Wydatki bieżące	27 986 059,64	+2 504 901,41	30 490 961,05
Wynagrodzenia i pochodne	13 351 522,84	+1 267 820,97	14 619 343,81
Pozostałe wydatki bieżące	14 274 536,80	+1 237 080,44	15 511 617,24
Wydatki majątkowe	21 821 755,03	+2 727 799,97	24 549 555,00
Wynik budżetu	-1 048 465,84	-2 906 940,32	-3 955 406,16

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	28 144 696,00	+1 544 279,00	29 688 975,00
2026	29 017 182,00	+1 356 472,00	30 373 654,00
2027	29 742 613,00	+1 508 785,00	31 251 398,00
2028	30 575 407,00	+1 613 477,00	32 188 884,00
2029	31 370 367,00	+1 715 362,00	33 085 729,00
2030	32 154 626,00	+1 817 674,00	33 972 300,00
2031	32 926 337,00	+1 920 060,00	34 846 397,00
2032	33 683 642,00	+2 022 157,00	35 705 799,00
2033	34 458 367,00	+2 128 201,00	36 586 568,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	35 250 909,00	+2 238 328,00	37 489 237,00
2035	36 061 681,00	+2 352 676,00	38 414 357,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 492 500,00	+2 211 203,62	10 703 703,62
2026	0,00	+104 500,00	104 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	27 417 433,35	+1 270 579,00	28 688 012,35
2026	27 742 964,00	+1 436 947,00	29 179 911,00
2027	28 038 351,00	+1 588 135,00	29 626 486,00
2028	28 708 084,00	+1 691 327,00	30 399 411,00
2029	29 389 009,00	+1 791 712,00	31 180 721,00
2030	30 091 450,00	+1 892 524,00	31 983 974,00
2031	30 823 841,00	+1 986 660,00	32 810 501,00
2032	31 586 749,00	+2 073 757,00	33 660 506,00
2033	32 368 541,00	+2 164 801,00	34 533 342,00
2034	33 169 685,00	+2 259 928,00	35 429 613,00
2035	33 982 393,00	+2 359 726,00	36 342 119,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 168 228,43	+2 459 903,62	11 628 132,05
2026	222 683,78	-975,00	221 708,78
2027	704 262,00	-129 350,00	574 912,00
2028	867 323,00	-127 850,00	739 473,00
2029	981 358,00	-126 350,00	855 008,00
2030	1 163 176,00	-124 850,00	1 038 326,00
2031	2 102 496,00	-566 600,00	1 535 896,00
2032	2 096 893,00	-551 600,00	1 545 293,00
2033	2 089 826,00	-536 600,00	1 553 226,00
2034	2 081 224,00	-521 600,00	1 559 624,00
2035	2 079 288,00	-477 050,00	1 602 238,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	267 966,00	+108 300,00	376 266,00
2026	192 988,00	+80 475,00	273 463,00
2027	144 000,00	+79 350,00	223 350,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	99 000,00	+77 850,00	176 850,00
2029	54 000,00	-76 350,00	130 350,00
2030	15 750,00	+74 850,00	90 600,00
2031	0,00	+66 600,00	66 600,00
2032	0,00	+51 600,00	51 600,00
2033	0,00	+36 600,00	36 600,00
2034	0,00	+21 600,00	21 600,00
2035	0,00	+7 050,00	7 050,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 906 940,32 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 720 000,00 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.

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 100 000,00	+2 906 940,32	4 006 940,32
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	900 000,00	+2 720 000,00	3 620 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+186 940,32	186 940,32

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	51 534,22	+25 000,00	76 534,22
2026	1 051 534,22	+25 000,00	1 076 534,22
2027	1 000 000,00	+50 000,00	1 050 000,00
2028	1 000 000,00	+50 000,00	1 050 000,00
2029	1 000 000,00	+50 000,00	1 050 000,00
2030	900 000,00	+50 000,00	950 000,00
2031	0,00	+500 000,00	500 000,00
2032	0,00	+500 000,00	500 000,00
2033	0,00	+500 000,00	500 000,00
2034	0,00	+500 000,00	500 000,00
2035	0,00	+470 000,00	470 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Malczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	51 534,16	0,00	51 534,16
2025	51 534,22	25 000,00	76 534,22
2026	1 051 534,22	25 000,00	1 076 534,22
2027	1 000 000,00	50 000,00	1 050 000,00
2028	1 000 000,00	50 000,00	1 050 000,00
2029	1 000 000,00	50 000,00	1 050 000,00
2030	0,00	950 000,00	950 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	470 000,00	470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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)
2024	1,60%	18,96%	TAK	18,46%	TAK
2025	1,70%	14,49%	TAK	13,99%	TAK
2026	4,95%	8,87%	TAK	9,25%	TAK
2027	4,54%	6,09%	TAK	6,47%	TAK
2028	4,25%	5,25%	TAK	5,63%	TAK
2029	3,97%	4,67%	TAK	5,05%	TAK
2030	3,41%	4,14%	TAK	4,51%	TAK
2031	1,81%	5,37%	TAK	5,37%	TAK
2032	1,72%	6,33%	TAK	6,33%	TAK
2033	1,63%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2034	1,55%	6,67%	TAK	6,67%	TAK
2035	1,38%	6,61%	TAK	6,61%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Malczyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 111 930,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 111 930,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
2. Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 463 770,27 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 463 770,27 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
3. Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 496 564,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 452 407,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 452 407,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
4. Program "Ciepłe Mieszkanie" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 588 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 863 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 444 003,62 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa przyszkolnej krytej pływalni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 434 280,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 951 600,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 142 680,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 094 280,00 zł;
 - 2) Budowa Ośrodka Zdrowia w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 76 260,00 zł;
 - 3) Budowa świetlicy wiejskiej w Rachowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 112 500,00 zł;
 - 4) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Dworcowej 4 w Malczycach Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 600,00 zł;
 - 5) Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Łąkowa w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 164,00 zł;
- 6) Przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie ul. Długa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 43 742,17 zł;
 - j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 143 595,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 187 337,17 zł;
- 7) Remont dróg gminnych w m. Kwietno i Dębica w Gminie Malczyce Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 152 610,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 610,00 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 84 000,00 zł;
- 8) Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- o. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 138 450,00 zł;
 - p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 450,00 zł;
 - q. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 70 000,00 zł;
- 9) Termomodernizacja SP im. Skarbów Dolnego Śląska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Malczycach Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- r. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 118 840,00 zł;
 - s. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 74 840,00 zł;
 - t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 44 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Młsie w Malczycach "Maluch +".

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

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

Tabela 11. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 485,60	+111 930,00	121 415,60

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 232 955,03	+2 309 519,97	23 542 475,00
2025	9 141 162,83	+2 468 191,06	11 609 353,89
2026	0,00	+104 500,00	104 500,00

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.


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Mariola Kądziała