

**UCHWAŁA NR XXII/170/2025
RADY GMINY MALCZYCE**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Malczyce na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Malczyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Malczyce.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XI/71/2024 Rady Gminy Malczyce z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Mariola Kądziała

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	w tym:	
					w tym:	w tym:				w tym:	w tym:
2026	-1 653 465,78	0,00	2 755 000,00	2 755 000,00	1 653 465,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 055 000,00	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 285 000,00	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Nie przedstawiać danych budżetowych w odniesieniu do wydatków programu transportu.

5) Wyponowidniety uliczki pieniężne rozdzielone na rachunki budżetowe pododdziału i ramowych pododdziałów budżetu, bez ich niewykorzystania środków, o których mowa w art. 277 ust. 2 pkt 3 ustawy.

Rozchody budżetu, z tego:											
liczną kwota przypadająca na dany rok kwota ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
Wyszczególnienie	z tego:				kwota przy adopcji na dany rok kwoty pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	kwota długu *	kwota długu, którego płaconiemą spłata dokonana się z wydatków w *	w tym:		
	511.13	511.31	511.32	511.33					7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 140 000,00	0,00	-1 394 801,49	-1 394 801,49		
2027	X	X	X	X	0,00	10 065 000,00	0,00	1 655 700,49	1 655 700,49		
2028	X	X	X	X	0,00	8 990 000,00	0,00	1 772 183,00	1 772 183,00		
2029	X	X	X	X	0,00	8 340 000,00	0,00	1 762 005,00	1 762 005,00		
2030	X	X	X	X	0,00	7 590 000,00	0,00	1 808 105,00	1 808 105,00		
2031	X	X	X	X	0,00	6 840 000,00	0,00	1 812 136,00	1 812 136,00		
2032	X	X	X	X	0,00	5 940 000,00	0,00	1 839 377,00	1 839 377,00		
2033	X	X	X	X	0,00	4 885 000,00	0,00	1 902 935,00	1 902 935,00		
2034	X	X	X	X	0,00	3 585 000,00	0,00	1 983 642,00	1 983 642,00		
2035	X	X	X	X	0,00	2 285 000,00	0,00	2 066 948,00	2 066 948,00		
2036	X	X	X	X	0,00	1 000 000,00	0,00	2 258 934,00	2 258 934,00		
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 446 031,00	2 446 031,00		

50. Skonkretyzuj treść dotyczy określonych w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla danego rodzaju przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, określonego w art. 242 ustawy, zawsze wliczyć do wskaźnika w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 12a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona w o/w w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	Relacja określona w o/w w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w o/w w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognostyczny (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w o/w w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognostyczny (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykona nie budżetu o rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykona nie budżetu o rok budżetowy x
			8.1	8.2	8.3	8.4
2026	4,59%	-3,04%	11,24%	11,25%	TAK	TAK
2027	4,38%	6,04%	6,72%	6,73%	TAK	TAK
2028	4,13%	6,06%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2029	2,80%	5,80%	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2030	2,96%	5,74%	3,47%	3,47%	TAK	TAK
2031	2,83%	5,55%	4,01%	4,02%	TAK	TAK
2032	3,07%	5,42%	4,24%	4,24%	TAK	TAK
2033	3,30%	5,37%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2034	3,71%	5,34%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2035	3,55%	5,34%	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2036	3,16%	5,37%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2037	2,27%	5,47%	5,45%	5,45%	TAK	TAK

Ustawa z dnia 22 października 2016 r. o budżecie państwa na 2017 rok (Dz. U. z 2016 r. poz. 1841) z późn. zmianami (z 2017 r. poz. 83, 83.1, 8.4, 18.4.1) z uwzględnieniem art. 243 ust. 1 pkt 1 lit. b)

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	178 014,00	178 014,00	5 275 641,05	5 275 641,05	5 011 527,36	178 014,00	178 014,00	178 014,00
2027	321 024,00	321 024,00	0,00	0,00	0,00	321 024,00	321 024,00	321 024,00
2028	240 768,00	240 768,00	0,00	0,00	0,00	240 768,00	240 768,00	240 768,00
2029	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
2031	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
2033	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ulimnogo wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do zobowiązań po likwidacji i przeznaczonych na sprostowanie w sprawach publicznych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do zobowiązań po likwidacji i przeznaczonych na sprostowanie w sprawach publicznych				
		w tym:		z tego:		10.1	10.1.1						10.1.2	10.3	10.4	10.5
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1											
2026		3 704 369,38	3 704 369,38	2 778 176,43	15 790 789,23	762 389,60	15 028 399,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		948 760,00	948 760,00	0,00	2 838 297,33	555 817,58	2 282 479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		0,00	0,00	0,00	377 384,29	377 384,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		0,00	0,00	0,00	139 794,57	139 794,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 732 702,33	15 790 789,23	2 838 297,33	377 384,29	139 794,57	1 750,00
1.a	- wydatki bieżące				3 169 412,33	762 389,60	555 817,58	377 384,29	139 794,57	1 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 563 290,00	15 028 399,63	2 282 479,75	0,00	0,00	0,00
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:				11 367 013,88	7 512 447,38	1 269 784,00	240 768,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 070 406,00	534 038,00	321 024,00	240 768,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki.	Urząd Gminy Malczyce	2024	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Edukacja bez barier w Gminie Malczyce - m.in. podniesienie jakości edukacji, doposażenie placówki edukacyjnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SKARBÓW DOLNEGO ŚLASKA W MALCZYCACH	2024	2026	1 072 334,00	178 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Funkcjonowanie nowych miejsc opieki dzieci do lat 3 w Żłobku Publicznym "Szczęśliwe Misie" przy ul. Klonowej 3 w Malczycach - opieka nad dziećmi do lat 3	Żłobek Publiczny "SZCZĘŚLIWE MISIE" W MALCZYCACH	2025	2028	963 072,00	321 024,00	321 024,00	240 768,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 296 607,88	6 978 409,38	948 760,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci, w tym dzieci z niepełnosprawnościami i wymagających szczególnej opieki.	Urząd Gminy Malczyce	2024	2026	2 332 758,88	963 320,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na starym torowisku kolejowym w Gminie Malczyce	Urząd Gminy Malczyce	2025	2027	3 359 040,00	3 359 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie krajowego poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Malczyce	2024	2026	468 049,00	468 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Utworzenie EKO Parku przy kanale rzeki Odry - przeznaczenie na obszar rekreacyjno-turystyczny	Urząd Gminy Malczyce	2025	2027	1 388 760,00	450 000,00	948 760,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Budowa Park&Ride przy ul. Dworcowej w Malczycach - poprawa mobilności i bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Malczyce	Urząd Gminy Malczyce	2025	2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Remont budynku technicznego OŚ w Malczycach wraz z modernizacją urządzeń wstępnego oczyszczania ścieków oraz przebudową drogi wewnętrznej - poprawa funkcjonalności gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Malczyce	2025	2027	738 000,00	738 000,00	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

Lp.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	2 815 676,45
1.a	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	1 300 962,40
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514 714,05
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 427 174,05
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 830,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 014,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 816,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 344,05
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 295,05
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 049,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				19 365 688,45	1 568 513,33	139 794,57	139 794,57	1 750,00	1 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 099 006,33	234 793,58	139 794,57	139 794,57	1 750,00	1 750,00
1.3.1.1	Plan Zrównowazonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - opracowanie wspólnej dokumentacji	Urząd Gminy 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: współpraca stron przy wdrażaniu, finansowaniu, ewaluacji i koordynowaniu wspólnych przedsięwzięć	Urząd Gminy Malczyce	2023	2029	55 091,69	7 735,60	7 735,60	7 735,60	7 735,60	0,00
1.3.1.3	"SENIOR+" - wsparcie dla Seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH	2024	2027	457 991,00	92 400,00	101 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wykonanie prac w zakresie wyceny nieruchomości na potrzeby zadań Gminy Malczyce w latach 2025-2026 - określenie wartości nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Malczyce	2025	2026	25 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wykonanie usług geodezyjnych na potrzeby zadań Gminy Malczyce w latach 2025-2026 - wytyczenie nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Malczyce	2025	2026	25 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Program Polityki Zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Gminy Malczyce na lata 2026-2029 - poprawa zdrowia mieszkańców Gminy Malczyce	Urząd Gminy Malczyce	2026	2029	501 173,64	120 066,00	123 667,98	127 130,69	130 308,97	0,00
1.3.1.7	Realizacja umowy na opracowanie dokumentacji dot. rekultywacji wyrobiska poeksploatacyjnego Malczyce I - rekultywacja byłej piaskowni w Malczycach	Urząd Gminy Malczyce	2025	2026	12 000,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 266 682,12	8 049 990,25	1 333 719,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przyszkolonej krytej pływalni w Malczycach - zaspokojenie potrzeb rekreacyjno -sportowych mieszkańców gminy Malczyce i ościennych gmin, szczególnie dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Malczyce	2022	2026	10 738 303,11	4 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja SP im. Skarbów Dolnego Śląska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Rachowie - wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkoły; zaspokojenia potrzeb mieszkańców, w szczególności dzieci i młodzieży, sprzyjających nawiązaniu kontaktów społecznych	Urząd Gminy Malczyce	2023	2026	3 009 584,01	1 713 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce - zaopatrzenie w wodę, zapewniając spójne i zrównoważone źródło wody	Urząd Gminy Malczyce	2023	2027	2 480 295,00	1 146 575,25	1 333 719,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Program "Ciepłe Mieszkanie" - wsparcie wymiany źródeł ciepła na paliwo stałe i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Gminy Malczyce	2025	2026	1 588 500,00	104 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Witczków droga dojazdowa do gruntów rolnych	Urząd Gminy Malczyce	2025	2026	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja boiska sportowego w Malczycach - poprawa oferty sportowej i bezpieczeństwa użytkowników infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Malczyce	2025	2027	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
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	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	388 502,40
1.3.1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	240 132,40
1.3.1.1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	8 750,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 942,40
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 040,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 370,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 370,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 500,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Kąkizela
Mariaola Kąkizela

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Malczyce za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne 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 Malczyce 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce została przygotowana na lata 2026-2037.

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 Wytyczne 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%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

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:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 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 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 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,55% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	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 Malczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 296 928,54 zł, co stanowi 106,28% 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 1 608 875,00 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Ul. 1-go Maja 56/6 55-320 Malczyce	449/2 Malczyce	48,03 m ²	136 000,00 zł	136 000,00 zł
Ul. Mleczarska 5/2 55-320 Wilczków	243/3 Wilczków	20,80 m ²	5 000,00 zł	5 000,00 zł
Ul. Kwiatowa Malczyce	699/1, 699/3,699/5,699/7,699/2,699/1 2	0,6706 ha	600 000,00 zł	600 000,00 zł
Świetlica Rusko Ul. Główna	268/1 i 268/2	0,3412 ha + 180 m ² budynku świetlicy	867 875,00 zł	867 875,00 zł
			Suma:	1 608 875,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 233 074,20 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 2027 w kwocie 1 240 147,50 zł.

Wykaz planowanych dotacji i środków na inwestycje w latach 2026-2027

L.p.	Nazwa zadania	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	WILCZKÓW droga Dojazdowa do gruntów rolnych	150 000,00	
2	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na starym torowisku kolejowym w Gminie Malczyce	2 351 328,00	
3	Cyberbezpieczny Samorząd	468 049,00	
4	Zadania wynikające z ustawy o ochronie ludności i i obronie cywilnej	214 194,40	
5	Rozbudowa Żłobka Publicznego "Szczęśliwe Misie" w Malczycach	961 886,05	
6	Termomodernizacja SP im. Skarbów Dolnego Śląska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Rachowie	1 674 000,00	
7	Asystent osoby niepełnosprawnej w Gminie Malczyce	624 378,00	
8	Ciepłe Mieszkanie	525 000,00	
9	Budowa Park&Ride przy ul. Dworcowej w Malczycach	643 106,00	
10	RFPL-Budowa przyszkolonej krytej pływalni w Malczycach	4 635 000,00	
11	Remont budynku technicznego OŚ w Malczycach wraz z modernizacją urządzeń wstępnego oczyszczania ścieków oraz przebudową drogi wewnętrznej	570 000,00	
12	Utworzenie EKO Parku przy kanale rzeki Odry	300 000,00	
13	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Malczyce	1 116 132,75	1 240 147,50
SUMA		14 283 074,20	1 240 147,50

Zródło: 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.

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	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
	2029	—	75,00%	—
	2030-2037	—	100,00%	—

Źródło: 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 Malczyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 651 573,19 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 909 413,08 zł. W latach 2027-2037 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 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 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Malczyce przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 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 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 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 2026-2037.

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 -1 653 465,78 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 653 465,78 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 Malczyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	52 214 936,30	53 868 402,08	-1 653 465,78
2027	40 442 743,50	39 367 743,50	1 075 000,00
2028	39 924 972,00	38 849 972,00	1 075 000,00
2029	40 940 072,00	40 290 072,00	650 000,00
2030	42 045 453,00	41 295 453,00	750 000,00
2031	43 096 590,00	42 346 590,00	750 000,00
2032	44 174 005,00	43 274 005,00	900 000,00
2033	45 278 355,00	44 223 355,00	1 055 000,00
2034	46 410 314,00	45 110 314,00	1 300 000,00
2035	47 570 571,00	46 270 571,00	1 300 000,00
2036	48 759 835,00	47 474 835,00	1 285 000,00
2037	49 978 830,00	48 978 830,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 755 000,00 zł. Przychody Gminy Malczyce w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 755 000,00 zł.

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 2033-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Malczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 101 534,22	0,00	1 101 534,22
2027	1 075 000,00	0,00	1 075 000,00
2028	1 075 000,00	0,00	1 075 000,00
2029	650 000,00	0,00	650 000,00
2030	750 000,00	0,00	750 000,00
2031	750 000,00	0,00	750 000,00
2032	900 000,00	0,00	900 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	900 000,00	155 000,00	1 055 000,00
2034	900 000,00	400 000,00	1 300 000,00
2035	900 000,00	400 000,00	1 300 000,00
2036	485 000,00	800 000,00	1 285 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9 486 534,22 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 140 000,00 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 32,44%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	11 140 000,00	34 340 289,60	32,44%
2027	10 065 000,00	35 531 224,00	28,33%
2028	8 990 000,00	36 147 130,00	24,87%
2029	8 340 000,00	37 056 450,00	22,51%

*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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 394 801,49 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 2022-2029 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Malczyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	25 764 277,14	24 066 960,29	1 697 316,85	4 082 672,32
2021	27 649 568,96	26 151 065,30	1 498 503,66	4 810 899,92
2022	35 758 577,01	33 301 601,53	2 456 975,48	4 022 672,05
2023	28 674 255,03	28 920 593,67	-246 338,64	2 021 359,79
2024	32 782 286,81	31 760 159,50	1 022 127,31	2 533 833,06
2025 3kw.	37 295 074,05	37 699 096,22	-404 022,17	3 254 910,07
2025	37 747 999,18	38 144 021,35	-396 022,17	3 262 910,07

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
pw.				
2026	36 322 987,10	37 717 788,59	-1 394 801,49	-1 394 801,49
2027	38 702 596,00	37 046 895,51	1 655 700,49	1 655 700,49
2028	39 824 972,00	38 052 789,00	1 772 183,00	1 772 183,00
2029	40 940 072,00	39 178 067,00	1 762 005,00	1 762 005,00
2030	42 045 453,00	40 237 348,00	1 808 105,00	1 808 105,00
2031	43 096 590,00	41 284 454,00	1 812 136,00	1 812 136,00
2032	44 174 005,00	42 334 628,00	1 839 377,00	1 839 377,00
2033	45 278 355,00	43 375 420,00	1 902 935,00	1 902 935,00
2034	46 410 314,00	44 426 672,00	1 983 642,00	1 983 642,00
2035	47 570 571,00	45 503 623,00	2 066 948,00	2 066 948,00
2036	48 759 835,00	46 500 901,00	2 258 934,00	2 258 934,00
2037	49 978 830,00	47 532 799,00	2 446 031,00	2 446 031,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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. 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	4,59%	11,24%	TAK	11,25%	TAK
2027	4,38%	6,72%	TAK	6,73%	TAK
2028	4,13%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2029	2,80%	4,29%	TAK	4,29%	TAK
2030	2,96%	3,47%	TAK	3,47%	TAK
2031	2,83%	4,01%	TAK	4,02%	TAK
2032	3,07%	4,24%	TAK	4,24%	TAK
2033	3,30%	4,51%	TAK	4,51%	TAK
2034	3,71%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2035	3,55%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2036	3,16%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2037	2,27%	5,45%	TAK	5,45%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Malczyce planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2035. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr UCHWAŁA NR XVIII/148/2025 Rady Gminy Malczyce z dnia 26.08.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na starym torowisku kolejowym w Gminie Malczyce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 359 040,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 359 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
2. Utworzenie EKO Parku przy kanale rzeki Odry – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 398 760,00 zł, w tym w 2026 r. – 450 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
3. Budowa Park&Ride przy ul. Dworcowej w Malczycach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
4. Remont budynku technicznego OŚ w Malczycach wraz z modernizacją urządzeń wstępnego oczyszczania ścieków oraz przebudową drogi wewnętrznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 738 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 738 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
5. Program Polityki Zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Gminy Malczyce na lata 2026-2029 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 501 173,64 zł, w tym w 2026 r. – 120 066,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
6. Wilczków droga dojazdowa do gruntów rolnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 380 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
7. Modernizacja boiska sportowego w Malczycach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 291,20 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 963 320,38 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 65 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 468 049,00 zł;
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa przyszkolonej krytej pływalni w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 621 500,00 zł;
 - 2) Termomodernizacja SP im. Skarbow Dolnego Śląska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Rachowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 729 744,01 zł;
 - k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 331 010,00 zł;
 - 3) Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 108 155,00 zł;
 - m. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 557,75 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 39 852,75 zł.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 356 024,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 3 274 040,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

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.



PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Mariola Kędziela