

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.137.2024**

**WÓJTA GMINY MALCZYCE**

**z dnia 15 listopada 2024 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Malczyce na lata 2025-2036**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Malczyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie do 15 listopada 2024 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR .../.../2024  
Rady Gminy Malczyce  
z dnia ... grudnia 2024 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Malczyce na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 2025-2036 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 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.

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

**Przewodnicząca  
Rady Gminy Malczyce**

**Mariola Kądziała**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../.../2024 Rady Gminy Malczyce z dnia .... grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	49 722 511,09	35 048 738,65	19 046 185,35	159 592,86	2 457 534,48	4 375 136,00	9 010 289,96	3 102 000,00	14 673 772,44	676 000,00	13 997 772,44	
2026	38 339 332,75	36 818 700,00	20 008 018,00	167 652,00	2 581 640,00	4 596 080,00	9 465 310,00	3 258 651,00	1 520 632,75	300 000,00	1 220 632,75	
2027	39 595 954,50	38 055 807,00	20 680 287,00	173 285,00	2 668 383,00	4 750 508,00	9 783 344,00	3 368 142,00	1 540 147,50	300 000,00	1 240 147,50	
2028	39 216 509,00	39 216 509,00	21 311 036,00	178 570,00	2 749 769,00	4 895 398,00	10 081 736,00	3 470 870,00	0,00	0,00	0,00	
2029	40 412 613,00	40 412 613,00	21 961 023,00	184 016,00	2 833 637,00	5 044 708,00	10 389 229,00	3 576 732,00	0,00	0,00	0,00	
2030	41 523 959,00	41 523 959,00	22 564 951,00	189 076,00	2 911 562,00	5 183 437,00	10 674 933,00	3 675 092,00	0,00	0,00	0,00	
2031	42 562 058,00	42 562 058,00	23 129 075,00	193 803,00	2 984 351,00	5 313 023,00	10 941 806,00	3 766 969,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 626 110,00	43 626 110,00	23 707 302,00	198 648,00	3 058 960,00	5 445 849,00	11 215 351,00	3 861 143,00	0,00	0,00	0,00	
2033	44 716 763,00	44 716 763,00	24 299 985,00	203 614,00	3 135 434,00	5 581 995,00	11 495 735,00	3 957 672,00	0,00	0,00	0,00	
2034	45 834 682,00	45 834 682,00	24 907 485,00	208 704,00	3 213 820,00	5 721 545,00	11 783 128,00	4 056 614,00	0,00	0,00	0,00	
2035	46 980 550,00	46 980 550,00	25 530 172,00	213 922,00	3 294 166,00	5 864 584,00	12 077 706,00	4 158 029,00	0,00	0,00	0,00	
2036	48 155 064,00	48 155 064,00	26 168 426,00	219 270,00	3 376 520,00	6 011 199,00	12 379 649,00	4 261 980,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	54 846 899,88	35 048 738,65	17 088 417,76	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	19 798 161,23	19 763 199,27	2 495 421,14	
2026	37 587 798,47	36 265 999,00	17 895 845,00	0,00	0,00	537 648,00	0,00	0,00	0,00	1 321 799,47	1 321 799,47	0,00	
2027	38 520 954,50	37 169 789,00	18 674 314,00	0,00	0,00	431 146,00	0,00	0,00	0,00	1 351 165,50	1 351 165,50	0,00	
2028	38 091 509,00	38 041 950,00	19 416 618,00	0,00	0,00	335 199,00	0,00	0,00	0,00	49 559,00	49 559,00	0,00	
2029	39 712 613,00	38 942 369,00	19 936 013,00	0,00	0,00	258 970,00	0,00	0,00	0,00	770 244,00	770 244,00	0,00	
2030	40 773 959,00	39 870 112,00	20 454 349,00	0,00	0,00	199 692,00	0,00	0,00	0,00	903 847,00	903 847,00	0,00	
2031	41 562 058,00	40 819 919,00	20 970 821,00	0,00	0,00	152 625,00	0,00	0,00	0,00	742 139,00	742 139,00	0,00	
2032	42 526 110,00	41 789 381,00	21 474 121,00	0,00	0,00	126 375,00	0,00	0,00	0,00	736 729,00	736 729,00	0,00	
2033	43 516 763,00	42 775 363,00	21 984 131,00	0,00	0,00	97 625,00	0,00	0,00	0,00	741 400,00	741 400,00	0,00	
2034	44 584 682,00	43 773 209,00	22 495 262,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	811 473,00	811 473,00	0,00	
2035	45 710 550,00	44 789 374,00	23 012 653,00	0,00	0,00	35 500,00	0,00	0,00	0,00	921 176,00	921 176,00	0,00	
2036	47 370 064,00	45 819 249,00	23 524 685,00	0,00	0,00	9 812,00	0,00	0,00	0,00	1 550 815,00	1 550 815,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 124 388,79	0,00	6 200 922,95	4 360 000,00	3 473 465,84	1 419 843,29	1 419 843,29	231 079,66	231 079,66
2026	751 534,28	751 534,28	350 000,00	350 000,00	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
2028	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	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
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 076 534,16	1 076 534,16	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 534,28	1 101 534,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 006 534,28	0,00	0,00	1 840 922,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 255 000,00	0,00	552 701,00	552 701,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 180 000,00	0,00	886 018,00	886 018,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 055 000,00	0,00	1 174 559,00	1 174 559,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 355 000,00	0,00	1 470 244,00	1 470 244,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 000,00	0,00	1 653 847,00	1 653 847,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 605 000,00	0,00	1 742 139,00	1 742 139,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 505 000,00	0,00	1 836 729,00	1 836 729,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 305 000,00	0,00	1 941 400,00	1 941 400,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 055 000,00	0,00	2 061 473,00	2 061 473,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	785 000,00	0,00	2 191 176,00	2 191 176,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 815,00	2 335 815,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,81%	1,57%	x	13,91%	13,66%	TAK	TAK
2026	5,09%	4,40%	x	9,06%	8,93%	TAK	TAK
2027	4,52%	3,95%	x	6,14%	6,00%	TAK	TAK
2028	4,25%	4,40%	x	4,92%	4,79%	TAK	TAK
2029	2,71%	4,89%	x	4,00%	3,87%	TAK	TAK
2030	2,61%	5,10%	x	3,19%	3,05%	TAK	TAK
2031	3,09%	5,09%	x	3,80%	3,67%	TAK	TAK
2032	3,21%	5,14%	x	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2033	3,32%	5,21%	x	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2034	3,28%	5,31%	x	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2035	3,18%	5,42%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2036	1,89%	5,57%	x	5,17%	5,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	626 305,00	626 305,00	606 216,87	2 171 349,47	2 171 349,47	2 098 800,65	707 637,25	707 637,25	672 079,60	
2026	321 024,00	321 024,00	321 024,00	0,00	0,00	0,00	649 294,25	649 294,25	0,00	
2027	321 024,00	321 024,00	321 024,00	0,00	0,00	0,00	321 024,00	321 024,00	0,00	
2028	240 768,00	240 768,00	240 768,00	0,00	0,00	0,00	240 768,00	240 768,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 689 393,28	2 689 393,28	1 915 213,95	18 101 526,71	876 477,25	17 225 049,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 006 812,85	751 179,85	1 255 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 726 016,60	432 149,60	1 293 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	250 253,60	250 253,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	9 485,60	9 485,60	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
2031	0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 076 534,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 076 534,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../.../2024 Rady Gminy Malczyce z dnia .... grudnia 2024 r. w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 453 295,20	18 101 526,71	2 006 812,85	1 726 016,60	250 253,60	9 485,60
1.a	- wydatki bieżące				2 949 778,74	876 477,25	751 179,85	432 149,60	250 253,60	9 485,60
1.b	- wydatki majątkowe				29 503 516,46	17 225 049,46	1 255 633,00	1 293 867,00	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:				5 865 141,32	3 254 376,41	649 294,25	321 024,00	240 768,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 413 946,05	716 991,65	649 294,25	321 024,00	240 768,00	0,00
1.1.1.1	Mali badacze świata - rozwijanie u dzieci logicznego myślenia, ciekawości poznawczej, stawiania pytań, zdobywania wiedzy, wyciągania wniosków oraz umiejętności współpracy w grupie.	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W MALCZYCACH	2024	2025	294 831,25	142 837,50	0,00	0,00	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	2025	18 708,80	9 354,40	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.	2024	2026	1 072 334,00	419 543,75	328 270,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie krajowego poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	65 000,00	65 000,00	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	80 256,00	321 024,00	321 024,00	240 768,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 451 195,27	2 537 384,76	0,00	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 oraz wymagających szczególnej opieki.	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	1 649 517,27	910 106,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Mali badacze świata - rozwijanie u dzieci logicznego myślenia, ciekawości poznawczej, stawiania pytań, zdobywania wiedzy, wyciągania wniosków oraz umiejętności współpracy w grupie.	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W MALCZYCACH	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa magazynów energii elektrycznej i/lub ciepłej na potrzeby źródeł OZE w Gminie Malczyce - bilansowanie sieci w cyklu dobowym, łagodzenie obciążenia sieci elektroenergetycznej w szczytach oraz gromadzenie energii wtedy, gdy następuje jej nadprodukcja	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	1 224 229,00	1 224 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	7 867 439,36
1.a	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	2 310 191,50
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 557 247,86
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 802 697,74
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 722,50
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 837,50
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	747 814,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 072,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 883 974,24
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 696,24
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 229,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.4	Edukacja bez barier w Gminie Malczyce - m.in. podniesienie jakości edukacji, doposażenie placówki edukacyjnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.	2024	2026	174 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie krajowego poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	403 049,00	403 049,00	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				26 588 153,88	14 847 150,30	1 357 518,60	1 404 992,60	9 485,60	9 485,60
1.3.1	- wydatki bieżące				535 832,69	159 485,60	101 885,60	111 125,60	9 485,60	9 485,60
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - opracowanie wspólnej dokumentacji	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	MALCZYCE	2023	2029	55 091,69	7 735,60	7 735,60	7 735,60	7 735,60	7 735,60
1.3.1.3	"SENIOR+" - wsparcie dla Seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	457 991,00	150 000,00	92 400,00	101 640,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 052 321,19	14 687 664,70	1 255 633,00	1 293 867,00	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	MALCZYCE	2022	2025	10 704 803,11	5 013 998,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Dworcowej 4 w Malczycach - odbudowa zabytków Polski Ład	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	243 550,88	236 409,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont dachu Cerkwi pw. Zwiastowania Najświętszej Maryi Bogurodzicy w Malczycach Polski Ład - odbudowa zabytków Polski Ład	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej ulicy Szkolnej w miejscowości Rusko Gmina Malczyce - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	2 495 325,90	1 265 497,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie ul. Długa - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	1 335 356,00	1 333 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont dróg gminnych w m. Kwietno i Dębice w Gminie Malczyce - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	3 591 751,29	3 274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce - zaopatrzenie w wodę, zapewniając spójne i zrównoważone źródła wody	Urząd Gminy Malczyce	2023	2027	2 588 450,00	125 000,00	1 151 133,00	1 293 867,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	Urząd Gminy Malczyce	2022	2025	3 009 584,01	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przeprowadzenie prac renowacyjnych w Cerkwi pw. Zwiastowania Najświętszej Maryi Bogurodzicy w Malczycach - odbudowa zabytków Polski Ład	Urząd Gminy Malczyce	2023	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.10	Modernizacja wnętrza Urzędu Gminy Malczyce - odbudowa zabytków Polski Ład	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	674 403,62	104 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja Urzędu Gminy w Malczycach - poprawa stanu technicznego budynku i jego dostępności, poprawa estetyki i wyglądu obiektu	Urząd Gminy Malczyce	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 903,62
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025- 2036**

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Malczyce za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Malczyce na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W kolumnie „2024 przewidywane wykonanie” zostały wprowadzone dochody bieżące związane z przewidywanym wpływem dodatkowych środków do budżetu (do końca 2024 roku) w wysokości 1 500 000,00 zł, które stanowią uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych oraz uzupełnienie subwencji ogólnej. Jednocześnie zmniejszono przewidywane dochody ze sprzedaży majątku o 200 000,00 zł oraz wpływy ze zwrotu podatku VAT o 1 300 000,00 zł (pozostałe dochody bieżące).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. 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 2025-2036.

## 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	100,00%	50,00%
	2027-2030	100,00%	10,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Malczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 102 000,00 zł, co stanowi 117,06% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 676 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Malczyce	124/9	0,1759	188 190,00
Malczyce	704/4	0,1000	121 770,00
Malczyce	699/2	0,1124	131 610,00
Malczyce	599/1	0,1119	96 555,00
Malczyce	699/7	0,1112	95 325,00
Malczyce	699/12	0,1133	42 550,00
<b>Suma</b>			<b>676 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 997 772,44 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Przebudowa drogi gminnej w Wilczkowie ulica Długa	PROW 2014-2020	759 331,95 zł
2	Renowacja dachu Cerkwi w Malczycach	RPOZ - edycja 1	240 100,00 zł
3	Termomodernizacja budynku szkoły przy ul. Dworcowej w Malczycach	RPOZ - edycja 1	229 409,06 zł
4	Modernizacja Urzędu Gminy Malczyce	RPOZ - edycja 2	98 000,00 zł
5	Przeprowadzenie prac renowacyjnych w Cerkwi w Malczycach	RPOZ - edycja 2	98 000,00 zł
6	Modernizacja wnętrza Urzędu Gminy w Malczycach	RPOZ - edycja 2	49 000,00 zł
7	Remont dróg gminnych w m. Kwietno i Dębice w Gminie Malczyce	Polski Ład	2 979 241,29 zł
8	Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacji SUW na terenie Gminy Malczyce	Polski Ład	0,00 zł
9	Termomodernizacja SP im. Skarbów w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Rachowie	Polski Ład	1 980 000,00 zł
10	Budowa przyszkolonej krytej pływalni w Malczycach	Polski Ład	4 635 000,00 zł
11	Ciepłe Mieszkanie	WFOŚ	674 403,62 zł
12	Budowa magazynów energii elektrycznej i/lub ciepłej na potrzeby źródeł OZE w Gminie Malczyce	FEDS.02 Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 202-2027. Fundusz Odrzański	1 224 229,00 zł
13	Utworzenie klubu Senior +	Budżet państwa	200 000,00 zł
14	Przebudowa drogi transportu rolnego w Wilczkowie, nr dz. 413/3	Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych (FOGR)	60 000,00 zł
15	Odnowa Dolnośląskiej Wsi 2025	Odnowa Dolnośląskiej Wsi	50 000,00 zł
16	Zakup i montaż lamp solarnych	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg (RFRD)	160 000,00 zł
17	Cyberbezpieczny Samorząd	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC)	468 049,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
18	Fundusz sołecki – zwrot wydatków inwestycyjnych za 2024 r.	DUW	6 000,00 zł
19	Plan ogólny Gminy	KPO	152 008,52 zł
<b>Suma</b>			<b>13 997 772,44 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 2 460 780,25 zł związane z realizacją zadań:

1. Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacji SUW na terenie Gminy Malczyce (2026 r. - 1 116 132,75 zł; 2027 r. - 1 240 147,50 zł);
2. Ciepłe mieszkanie (2026 r. - 104 500,00 zł).

## 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	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Malczyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 088 417,76 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 419 814,04 zł. W latach 2026-2036 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 124 388,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 473 465,84 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 419 843,29 zł;
3. wolnych środków – 231 079,66 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**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	49 722 511,09	54 846 899,88	-5 124 388,79
2026	38 339 332,75	37 587 798,47	751 534,28
2027	39 595 954,50	38 520 954,50	1 075 000,00
2028	39 216 509,00	38 091 509,00	1 125 000,00
2029	40 412 613,00	39 712 613,00	700 000,00
2030	41 523 959,00	40 773 959,00	750 000,00
2031	42 562 058,00	41 562 058,00	1 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	43 626 110,00	42 526 110,00	1 100 000,00
2033	44 716 763,00	43 516 763,00	1 200 000,00
2034	45 834 682,00	44 584 682,00	1 250 000,00
2035	46 980 550,00	45 710 550,00	1 270 000,00
2036	48 155 064,00	47 370 064,00	785 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 200 922,95 zł. Przychody Gminy Malczyce w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 360 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 419 843,29 zł;
3. wolne środki – 231 079,66 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 190 000,00 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

## 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 2026-2036. 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]
2025	1 076 534,16	0,00	1 076 534,16
2026	1 076 534,28	25 000,00	1 101 534,28
2027	1 050 000,00	25 000,00	1 075 000,00
2028	1 050 000,00	75 000,00	1 125 000,00
2029	50 000,00	650 000,00	700 000,00
2030	500 000,00	250 000,00	750 000,00
2031	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
2032	600 000,00	500 000,00	1 100 000,00
2033	600 000,00	600 000,00	1 200 000,00
2034	600 000,00	650 000,00	1 250 000,00
2035	620 000,00	650 000,00	1 270 000,00
2036	0,00	785 000,00	785 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024

przewidywane wykonanie” wynosi 7 723 068,44 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 006 534,28 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 34,90%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 006 534,28	31 539 602,65	34,90%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Malczyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	35 048 738,65	35 048 738,65	0,00	1 840 922,95
2026	36 818 700,00	36 265 999,00	552 701,00	552 701,00
2027	38 055 807,00	37 169 789,00	886 018,00	886 018,00
2028	39 216 509,00	38 041 950,00	1 174 559,00	1 174 559,00
2029	40 412 613,00	38 942 369,00	1 470 244,00	1 470 244,00
2030	41 523 959,00	39 870 112,00	1 653 847,00	1 653 847,00
2031	42 562 058,00	40 819 919,00	1 742 139,00	1 742 139,00
2032	43 626 110,00	41 789 381,00	1 836 729,00	1 836 729,00
2033	44 716 763,00	42 775 363,00	1 941 400,00	1 941 400,00
2034	45 834 682,00	43 773 209,00	2 061 473,00	2 061 473,00
2035	46 980 550,00	44 789 374,00	2 191 176,00	2 191 176,00
2036	48 155 064,00	45 819 249,00	2 335 815,00	2 335 815,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,81%	13,91%	TAK	13,66%	TAK
2026	5,09%	9,06%	TAK	8,93%	TAK
2027	4,52%	6,14%	TAK	6,00%	TAK
2028	4,25%	4,92%	TAK	4,79%	TAK
2029	2,71%	4,00%	TAK	3,87%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	2,61%	3,19%	TAK	3,05%	TAK
2031	3,09%	3,80%	TAK	3,67%	TAK
2032	3,21%	4,20%	TAK	4,20%	TAK
2033	3,32%	4,71%	TAK	4,71%	TAK
2034	3,28%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2035	3,18%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2036	1,89%	5,17%	TAK	5,17%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Malczyce planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2035 obejmujących kontynuację zadań z lat poprzednich. W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Edukacja bez barier w Gminie Malczyce – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 072 334,00 zł, w tym w 2025 r. – 419 543,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 747 814,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SKARBÓW DOLNEGO ŚLĄSKA W MALCZYCACH.
2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 65 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 65 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 65 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
3. Funkcjonowanie nowych miejsc opieki dzieci do lat 3 w Żłobku Publicznym "Szczęśliwe Misie" przy ul. Klonowej 3 w Malczycach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 963 072,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 256,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 963 072,00 zł. Jednostką realizującą jest ŻŁOBEK PUBLICZNY "SZCZĘŚLIWE MISIE" W MALCZYCACH.
4. Edukacja bez barier w Gminie Malczyce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 174 400,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SKARBÓW DOLNEGO ŚLĄSKA W MALCZYCACH.
5. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 403 049,00 zł, w tym w 2025 r. – 403 049,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 403 049,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.
6. "SENIOR+" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 457 991,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 344 040,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH.

7. Modernizacja wnętrza Urzędu Gminy Malczyce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce;
2. Mali badacze świata;
3. Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Malczyce;
4. Remont kaplicy cmentarnej w Malczycach;
5. Kwietno remont zadaszenia nad wejściem głównym do kościoła.

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 9 354,40 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.

Część bieżąca realizacji przedsięwzięcia Rozbudowa żłobka Szczęśliwe Misie w Malczycach jest wydatkowana ze środków bieżących budżetu Gminy Malczyce.

## **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.