


**UCHWAŁA NR XXVIII/225/2026
RADY GMINY MALCZYCE
z dnia 26 maja 2026 r.**

**w sprawie zmian 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 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXII/170/2025 Rady Gminy Malczyce z dnia 30.12.2025 r. sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce na lata 2026-2037 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Malczyce, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malczyce stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Malczyce.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Marta Kędziola

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1			
		wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia po de gające wyłączeniu z limitu spłaty zob. owiąz. o którym mowa w art. 248 ustawy x	wydatki na ob. służb. dług. u x	odsutki i dyskonto po de gające wyłączeniu z limitu spłaty zob. owiąz. o którym mowa w art. 248 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu rezydencji z tych środków i dyskonta o d zobowiąz. na wkład krajowy x	odsutki i dyskonto po de gające wyłączeniu z limitu spłaty zob. owiąz. o którym mowa w art. 248 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsutki i dyskonto po de gające wyłączeniu z limitu spłaty zob. owiąz. o którym mowa w art. 248 ustawy x	wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 u. s. 4 pkt 1 ustawy	inwestycyjne	
2026	56 973 077,64	40 462 692,94	19 272 234,91	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 510 384,70	16 477 422,74	1 513 049,00	
2027	39 367 743,50	36 944 291,51	20 474 318,00	0,00	0,00	358 269,00	0,00	0,00	0,00	2 423 451,99	2 423 451,99	0,00	
2028	38 849 972,00	37 950 185,00	21 326 065,00	0,00	0,00	311 019,00	0,00	0,00	0,00	899 787,00	899 787,00	0,00	
2029	40 290 072,00	39 075 463,00	22 182 457,00	0,00	0,00	286 269,00	0,00	0,00	0,00	1 214 609,00	1 214 609,00	0,00	
2030	41 295 453,00	40 134 744,00	22 838 945,00	0,00	0,00	273 894,00	0,00	0,00	0,00	1 160 709,00	1 160 709,00	0,00	
2031	42 346 590,00	41 181 850,00	23 483 003,00	0,00	0,00	251 394,00	0,00	0,00	0,00	1 164 740,00	1 164 740,00	0,00	
2032	43 274 005,00	42 232 024,00	24 121 741,00	0,00	0,00	226 644,00	0,00	0,00	0,00	1 041 981,00	1 041 981,00	0,00	
2033	44 378 355,00	43 276 868,00	24 746 494,00	0,00	0,00	199 644,00	0,00	0,00	0,00	1 101 487,00	1 101 487,00	0,00	
2034	45 510 314,00	44 339 172,00	25 377 530,00	0,00	0,00	172 644,00	0,00	0,00	0,00	1 171 142,00	1 171 142,00	0,00	
2035	46 670 571,00	45 430 123,00	26 014 506,00	0,00	0,00	156 894,00	0,00	0,00	0,00	1 240 448,00	1 240 448,00	0,00	
2036	48 274 835,00	46 415 426,00	26 649 260,00	0,00	0,00	25 975,00	0,00	0,00	0,00	1 859 409,00	1 859 409,00	0,00	
2037	49 978 830,00	47 506 549,00	27 272 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 472 281,00	2 472 281,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wzrost budżetu x	Wzrost budżetu x	Wzrost budżetu x	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	4.1.1		4.2
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.3.1	4.3.1	4.3.1	
2026	-2 624 296,25	0,00	3 725 830,47	0,00	3 725 830,47	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	485 000,00	485 000,00	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	0,00

5) Ilość przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych

6) Wzrost budżetu x - różnica między planowanymi dochodami budżetu a wydatkami budżetu, w tym: 4.1 - wydatki na pokrycie deficytu budżetu, 4.2 - wydatki na pokrycie deficytu budżetu, 4.3 - wydatki na pokrycie deficytu budżetu

Wyszczególnienie	Z tego:				5	Z tego:							
	w tym:		4.4	4.5		w tym:		5.1	Z tego:				
	na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z obsługą długu X 1)				na pokrycie deficytu budżetu X	5.1.1		5.1.1.1	5.1.1.2			
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X													
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 534,22	1 101 534,22	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	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	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				

*) W przypadku realizacji usług w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku i udziałów w samorządach województwa.

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
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane go z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Dochody majątkowe projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
2026	413 704,00	413 704,00	289 592,80	5 275 641,05	5 275 641,05	5 011 527,36	837 565,94	478 837,00	333 193,29		
2027	321 024,00	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	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	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		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydania na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem jednostek publicznych zakładów opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem publicznych zakładów opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia jednostek samorządu terytorialnego zobowiązanych do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przeliczenia przeliczenia jednostek samorządu terytorialnego zobowiązanych do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ulimowanego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
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	
2026	6 152 809,38	2 881 474,32	2 259 043,89	17 377 748,83	1 065 917,54	16 311 831,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	948 760,00	948 760,00	0,00	2 744 725,08	555 817,58	2 188 907,50	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
2029	0,00	0,00	0,00	139 794,57	139 794,57	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
Uchwały nr XXVIII/225/2026
Rady Gminy Malczyce
z dnia 26.05.2026 r.

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)				33 046 576,49	2 744 725,08	2 744 725,08	377 384,29	139 794,57	1 750,00
1.a	- wydatki bieżące				3 169 412,33	1 065 917,54	555 817,58	377 384,29	139 794,57	1 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 877 164,16	16 311 831,29	2 188 907,50	0,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				11 541 413,88	6 990 375,32	1 269 784,00	240 768,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 070 406,00	837 565,94	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 niepełnosprawności 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. SKARBOWI DOLNEGO ŚLĄSKA W MALCZYCACH	2024	2026	1 072 334,00	481 541,94	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				9 471 007,88	6 152 809,38	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 niepełnosprawności oraz 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
1.1.2.3	Edukacja bez barier w Gminie Malczyce - m.in. podniesienie jakości edukacji, doposażenie placówki edukacyjnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SKARBOWI DOLNEGO ŚLĄSKA W MALCZYCACH	2024	2026	174 400,00	174 400,00	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	1 398 760,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	2 815 676,45
1.a	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 300 962,40
1.b	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	2 427 174,05
1.1.1	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
1.1.1.3	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	882 816,00
1.1.2	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	963 295,05
1.1.2.2	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
1.1.2.5	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
1.1.2.9	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						
1.1.2.10	Remont budynku technicznego OŚ w Malczytach wraz z modernizacją urządzeń wspierającego oczyszczalnię ścieków oraz przebudowa 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
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				21 505 162,61	10 387 373,51	1 474 941,08	136 616,29	139 794,57	1 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 099 006,33	228 351,60	234 793,58	136 616,29	139 794,57	1 750,00
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 wspólnie z stronami wydziału finansowania, ewaluacji i koordynowaniu wspólnych przedsięwzięć	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 wyłajiska poklepałociowego 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				20 406 156,28	10 159 021,91	1 240 147,50	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. Skarbowo Dolnego Śląska w Malczycach oraz utworzenie świetlicy wiejskiej w Rachowie - wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkoły, zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie opieki zdrowotnej 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 SIUW na terenie Gminy Malczyce - zaopaltzenie w wodę, zapewniając spójne i zrównoważone źródło wody	Urząd Gminy Malczyce	2023	2027	2 480 295,00	1 116 132,75	1 240 147,50	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	Wleczków 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.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja boiska przyшкольного przy Szkole Podstawowej w Malczycach - poprawa oferty sportowej i bezpieczeństwa użytkownikom infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Malczyce	2026	2027	2 139 474,16	2 139 474,16	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



 PRZEMYSŁOWA
 POLYGRAFIA
 Katarzyna Kozłowska

**Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXVIII/225/2026
Rady Gminy Malczyce
z dnia 26 maja 2026 r.**

**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 uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Malczyce za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Malczyce na dzień przyjęcia uchwały, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 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 uchwale budżetowej 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 m2	136 000,00 zł	136 000,00 zł
Ul. Mleczarska 5/2 55-320 Wilczków	243/3 Wilczków	20,80 m2	5 000,00 zł	5 000,00 zł
Ul. Kwiatowa Malczyce	699/1, 699/3,699/5,699/7,699/2, 699/12	0,6706 ha	600 000,00 zł	600 000,00 zł
Świetlica Rusko Ul. Główna	268/1 i 268/2	0,3412 ha + 180 m2 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 14 283 074,20 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. Skarbow 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	RFPŁ-Budowa przyszkolnej 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

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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%	—
	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 uchwały budżetowej. 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 odchyleń 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

Zródło: 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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

Zródło: 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

Zródło: 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

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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 pw.	37 747 999,18	38 144 021,35	-396 022,17	3 262 910,07
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

Zródło: 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

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)
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 uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/179/2025 Rady Gminy Malczyce z dnia 30.12.2025 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 przyszkolnej 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. Skarbów 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.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przebudowa i adaptacja lokalu użytkowego na potrzeby GOPS.

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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 34 563,10 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 35 436,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 70 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 34 563,10 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 239 836,90 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 274 400,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 214 936,30	+34 563,10	52 249 499,40
Dochody bieżące	36 322 987,10	-35 436,90	36 287 550,20
Dotacje bieżące	3 591 572,50	-37 656,90	3 553 915,60
Pozostałe	9 688 690,60	+2 220,00	9 690 910,60
Dochody majątkowe	15 891 949,20	+70 000,00	15 961 949,20
Wydatki ogółem	53 868 402,08	+34 563,10	53 902 965,18
Wydatki bieżące	37 717 788,59	-239 836,90	37 477 951,69
Wynagrodzenia i pochodne	19 651 573,19	-382 236,60	19 269 336,59
Pozostałe wydatki bieżące	17 666 215,40	+142 399,70	17 808 615,10
Wydatki majątkowe	16 150 613,49	+274 400,00	16 425 013,49

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	750 000,00	0,00	750 000,00
2032	900 000,00	0,00	900 000,00
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

Zródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Malczyce nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie 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 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,59%	11,24%	TAK	12,38%	TAK
2027	4,38%	6,84%	TAK	7,98%	TAK
2028	4,13%	5,71%	TAK	6,85%	TAK
2029	2,80%	4,41%	TAK	5,54%	TAK
2030	2,96%	3,59%	TAK	4,72%	TAK
2031	2,83%	4,13%	TAK	5,27%	TAK
2032	3,07%	4,36%	TAK	5,49%	TAK
2033	3,30%	4,63%	TAK	4,63%	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

Zródło: 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”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. 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 2026 r. – 174 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SKARBÓW DOLNEGO ŚLĄSKA W MALCZYCACH.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Edukacja bez barier w Gminie Malczyce – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 303 527,94 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wykonanie odwiertu i budowa studni głębinowej oraz modernizacja SUW na terenie Gminy Malczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 442,50 zł;
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 93 572,25 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	762 389,60	+303 527,94	1 065 917,54

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 028 399,63	+143 957,50	15 172 357,13
2027	2 282 479,75	-93 572,25	2 188 907,50

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 797 224,99 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 011 419,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 214 194,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 839 353,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 053 547,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 214 194,40 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 695 594,36 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 249 499,40	+797 224,99	53 046 724,39
Dochody bieżące	36 287 550,20	+1 011 419,39	37 298 969,59
Dotacje bieżące	3 553 915,60	+1 118 369,39	4 672 284,99
Pozostałe	9 690 910,60	-106 950,00	9 583 960,60
Dochody majątkowe	15 961 949,20	-214 194,40	15 747 754,80
Wydatki ogółem	53 902 965,18	+839 353,57	54 742 318,75
Wydatki bieżące	37 477 951,69	+1 053 547,97	38 531 499,66
Wynagrodzenia i pochodne	19 269 336,59	+32,00	19 269 368,59
Pozostałe wydatki bieżące	17 808 615,10	+1 053 515,97	18 862 131,07
Wydatki majątkowe	16 425 013,49	-214 194,40	16 210 819,09
Wynik budżetu	-1 653 465,78	-42 128,58	-1 695 594,36

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 42 128,58 zł i po zmianach wynoszą 2 797 128,58 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 755 000,00	+42 128,58	2 797 128,58
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+42 128,58	42 128,58

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą 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
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

Zródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Malczyce nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie 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 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,60%	11,24%	TAK	12,38%	TAK
2027	4,38%	6,82%	TAK	7,96%	TAK
2028	4,13%	5,70%	TAK	6,83%	TAK
2029	2,80%	4,39%	TAK	5,52%	TAK
2030	2,96%	3,57%	TAK	4,70%	TAK
2031	2,83%	4,11%	TAK	5,25%	TAK
2032	3,07%	4,34%	TAK	5,47%	TAK
2033	3,30%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2034	3,71%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2035	3,55%	5,61%	TAK	5,61%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
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 dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 302 057,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 945 163,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 643 106,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 230 758,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 931 193,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 299 565,61 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 624 296,25 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	53 046 724,39	+1 302 057,00	54 348 781,39
Dochody bieżące	37 298 969,59	+1 945 163,00	39 244 132,59
Dotacje bieżące	4 672 284,99	+1 637 663,00	6 309 947,99
Pozostałe	9 583 960,60	+307 500,00	9 891 460,60
Podatek od nieruchomości	3 296 928,54	+140 000,00	3 436 928,54
Dochody majątkowe	15 747 754,80	-643 106,00	15 104 648,80
Wydatki ogółem	54 742 318,75	+2 230 758,89	56 973 077,64
Wydatki bieżące	38 531 499,66	+1 931 193,28	40 462 692,94
Wynagrodzenia i pochodne	19 269 368,59	+2 866,32	19 272 234,91
Pozostałe wydatki bieżące	18 862 131,07	+1 928 326,96	20 790 458,03
Wydatki majątkowe	16 210 819,09	+299 565,61	16 510 384,70
Wynik budżetu	-1 695 594,36	-928 701,89	-2 624 296,25

Zródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	37 046 895,51	-102 604,00	36 944 291,51
2028	38 052 789,00	-102 604,00	37 950 185,00
2029	39 178 067,00	-102 604,00	39 075 463,00
2030	40 237 348,00	-102 604,00	40 134 744,00
2031	41 284 454,00	-102 604,00	41 181 850,00
2032	42 334 628,00	-102 604,00	42 232 024,00
2033	43 375 420,00	-98 552,00	43 276 868,00
2034	44 426 672,00	-87 500,00	44 339 172,00
2035	45 503 623,00	-73 500,00	45 430 123,00
2036	46 500 901,00	-85 475,00	46 415 426,00
2037	47 532 799,00	-26 250,00	47 506 549,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 320 847,99	+102 604,00	2 423 451,99
2028	797 183,00	+102 604,00	899 787,00
2029	1 112 005,00	+102 604,00	1 214 609,00
2030	1 058 105,00	+102 604,00	1 160 709,00
2031	1 062 136,00	+102 604,00	1 164 740,00
2032	939 377,00	+102 604,00	1 041 981,00
2033	847 935,00	+253 552,00	1 101 487,00
2034	683 642,00	+487 500,00	1 171 142,00
2035	766 948,00	+473 500,00	1 240 448,00
2036	973 934,00	+885 475,00	1 859 409,00
2037	1 446 031,00	+1 026 250,00	2 472 281,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	460 873,00	-102 604,00	358 269,00
2028	413 623,00	-102 604,00	311 019,00
2029	388 873,00	-102 604,00	286 269,00
2030	376 498,00	-102 604,00	273 894,00
2031	353 998,00	-102 604,00	251 394,00
2032	329 248,00	-102 604,00	226 644,00
2033	298 196,00	-98 552,00	199 644,00
2034	260 144,00	-87 500,00	172 644,00
2035	230 394,00	-73 500,00	156 894,00
2036	111 450,00	-85 475,00	25 975,00
2037	26 250,00	-26 250,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 928 701,89 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 755 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 797 128,58	+928 701,89	3 725 830,47
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 755 000,00	-2 755 000,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	42 128,58	+3 683 701,89	3 725 830,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli

poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	1 055 000,00	-155 000,00	900 000,00
2034	1 300 000,00	-400 000,00	900 000,00
2035	1 300 000,00	-400 000,00	900 000,00
2036	1 285 000,00	-800 000,00	485 000,00
2037	1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Malczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 101 534,22
2027	1 075 000,00
2028	1 075 000,00
2029	650 000,00
2030	750 000,00
2031	750 000,00
2032	900 000,00
2033	900 000,00
2034	900 000,00
2035	900 000,00
2036	485 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,56%	11,24%	TAK	12,38%	TAK
2027	4,09%	6,83%	TAK	7,97%	TAK
2028	3,85%	5,70%	TAK	6,84%	TAK
2029	2,53%	4,40%	TAK	5,53%	TAK
2030	2,69%	3,58%	TAK	4,71%	TAK
2031	2,57%	4,12%	TAK	5,26%	TAK
2032	2,82%	4,34%	TAK	5,48%	TAK
2033	2,68%	4,62%	TAK	4,62%	TAK
2034	2,55%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2035	2,45%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2036	1,16%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2037	0,00%	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 dane z wykonania

budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja boiska przyszkolnego przy Szkole Podstawowej w Malczycach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 139 474,16 zł, w tym w 2026 r. – 2 139 474,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Malczyce.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa Park&Ride przy ul. Dworcowej w Malczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 172 357,13	+1 139 474,16	16 311 831,29

Źródło: opracowanie własne.

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

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



PROWODNICZKA
Rady Gminy Malczyce
Mariola Rądzicka