

Projekt

z dnia 11 lipca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 16 lipca 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2025-2038

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. W uchwale nr 64/X/2024 Rady Gminy Małkinia Górna z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2025-2038 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Małkinia Górna na lata 2025-2038 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Małkinia Górna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 ... Rady Gminy Małkinia Górna z dnia 16.07.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	88 206 864,12	71 181 496,07	33 684 975,25	713 853,58	10 794 549,09	7 657 197,29	18 330 920,86	7 817 700,00	17 025 368,05	2 509 800,00	14 374 038,05
2026	81 757 269,91	69 752 326,00	35 217 642,00	746 334,00	11 065 092,00	6 274 445,00	16 448 813,00	8 173 405,00	12 004 943,91	300 000,00	10 404 943,91
2027	80 780 882,00	72 130 882,00	36 418 564,00	771 784,00	11 442 412,00	6 488 404,00	17 009 718,00	8 452 118,00	8 650 000,00	200 000,00	7 250 000,00
2028	79 052 513,00	74 352 513,00	37 540 256,00	795 555,00	11 794 838,00	6 688 247,00	17 533 617,00	8 712 443,00	4 700 000,00	300 000,00	3 300 000,00
2029	79 992 570,00	76 642 570,00	38 696 496,00	820 058,00	12 158 119,00	6 894 245,00	18 073 652,00	8 980 786,00	3 350 000,00	100 000,00	3 000 000,00
2030	80 050 241,00	78 750 241,00	39 760 650,00	842 610,00	12 492 467,00	7 083 837,00	18 570 677,00	9 227 758,00	1 300 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2031	80 918 997,00	80 718 997,00	40 754 666,00	863 675,00	12 804 779,00	7 260 933,00	19 034 944,00	9 458 452,00	200 000,00	100 000,00	0,00
2032	82 836 972,00	82 736 972,00	41 773 533,00	885 267,00	13 124 898,00	7 442 456,00	19 510 818,00	9 694 913,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	84 905 395,00	84 805 395,00	42 817 871,00	907 399,00	13 453 020,00	7 628 517,00	19 998 588,00	9 937 286,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	86 925 531,00	86 925 531,00	43 888 318,00	930 084,00	13 789 346,00	7 819 230,00	20 498 553,00	10 185 718,00	0,00	0,00	0,00
2035	89 098 670,00	89 098 670,00	44 985 526,00	953 336,00	14 134 080,00	8 014 711,00	21 011 017,00	10 440 361,00	0,00	0,00	0,00
2036	91 326 136,00	91 326 136,00	46 110 164,00	977 169,00	14 487 432,00	8 215 079,00	21 536 292,00	10 701 370,00	0,00	0,00	0,00
2037	93 609 289,00	93 609 289,00	47 262 918,00	1 001 598,00	14 849 618,00	8 420 456,00	22 074 699,00	10 968 904,00	0,00	0,00	0,00
2038	95 949 520,00	95 949 520,00	48 444 491,00	1 026 638,00	15 220 858,00	8 630 967,00	22 626 566,00	11 243 127,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	89 478 948,12	67 010 487,72	37 391 484,81	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	22 468 460,40	22 468 460,40	1 597 774,30
2026	79 005 577,91	67 991 161,00	38 777 523,00	0,00	0,00	1 713 020,00	0,00	0,00	0,00	11 014 416,91	11 014 416,91	45 000,00
2027	78 042 912,00	69 954 775,00	40 454 651,00	0,00	0,00	1 427 493,00	0,00	0,00	0,00	8 088 137,00	8 088 137,00	0,00
2028	76 454 513,00	71 867 948,00	42 062 723,00	0,00	0,00	1 171 141,00	0,00	0,00	0,00	4 586 565,00	4 586 565,00	0,00
2029	77 142 570,00	73 357 273,00	43 187 901,00	0,00	0,00	962 606,00	0,00	0,00	0,00	3 785 297,00	3 785 297,00	0,00
2030	77 290 241,00	74 970 306,00	44 310 786,00	0,00	0,00	868 619,00	0,00	0,00	0,00	2 319 935,00	2 319 935,00	0,00
2031	78 688 997,00	76 523 467,00	45 429 633,00	0,00	0,00	707 115,00	0,00	0,00	0,00	2 165 530,00	2 165 530,00	0,00
2032	80 392 972,00	78 077 717,00	46 519 944,00	0,00	0,00	563 320,00	0,00	0,00	0,00	2 315 255,00	2 315 255,00	0,00
2033	82 805 395,00	79 784 935,00	47 624 793,00	0,00	0,00	545 800,00	0,00	0,00	0,00	3 020 460,00	3 020 460,00	0,00
2034	84 775 531,00	81 436 061,00	48 732 069,00	0,00	0,00	457 363,00	0,00	0,00	0,00	3 339 470,00	3 339 470,00	0,00
2035	86 418 670,00	83 017 794,00	49 852 907,00	0,00	0,00	273 325,00	0,00	0,00	0,00	3 400 876,00	3 400 876,00	0,00
2036	89 616 136,00	84 812 114,00	50 962 134,00	0,00	0,00	300 587,00	0,00	0,00	0,00	4 804 022,00	4 804 022,00	0,00
2037	90 609 289,00	86 414 957,00	52 083 301,00	0,00	0,00	111 275,00	0,00	0,00	0,00	4 194 332,00	4 194 332,00	0,00
2038	92 534 217,54	88 204 036,54	53 177 050,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	4 330 181,00	4 330 181,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 272 084,00	0,00	4 000 000,00	3 915 302,46	1 272 084,00	84 697,54	0,00	0,00	0,00
2026	2 751 692,00	2 751 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 737 970,00	2 737 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 598 000,00	2 598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 444 000,00	2 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 415 302,46	3 415 302,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	0,00	0,00	0,00	0,00	2 727 916,00	2 727 916,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 751 692,00	2 751 692,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 737 970,00	2 737 970,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 000,00	2 598 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 000,00	2 444 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 302,46	3 415 302,46	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
		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	33 426 964,46	0,00	4 171 008,35	4 255 705,89
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 675 272,46	0,00	1 761 165,00	1 761 165,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 937 302,46	0,00	2 176 107,00	2 176 107,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 339 302,46	0,00	2 484 565,00	2 484 565,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 489 302,46	0,00	3 285 297,00	3 285 297,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 729 302,46	0,00	3 779 935,00	3 779 935,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 499 302,46	0,00	4 195 530,00	4 195 530,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 055 302,46	0,00	4 659 255,00	4 659 255,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 955 302,46	0,00	5 020 460,00	5 020 460,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 805 302,46	0,00	5 489 470,00	5 489 470,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 125 302,46	0,00	6 080 876,00	6 080 876,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 415 302,46	0,00	6 514 022,00	6 514 022,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 415 302,46	0,00	7 194 332,00	7 194 332,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 483,46	7 745 483,46

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,72%	10,05%	13,86%	13,58%	TAK	TAK
2026	7,03%	5,47%	13,51%	13,23%	TAK	TAK
2027	6,35%	5,49%	12,14%	11,86%	TAK	TAK
2028	5,57%	5,40%	10,63%	10,35%	TAK	TAK
2029	5,47%	6,09%	8,86%	8,58%	TAK	TAK
2030	5,06%	6,49%	7,94%	7,66%	TAK	TAK
2031	4,00%	6,67%	7,19%	6,92%	TAK	TAK
2032	3,99%	6,94%	6,52%	6,52%	TAK	TAK
2033	3,43%	7,21%	6,08%	6,08%	TAK	TAK
2034	3,30%	7,52%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2035	3,64%	7,84%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2036	2,42%	8,20%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2037	3,65%	8,58%	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2038	3,95%	8,91%	7,57%	7,57%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	232 490,30	232 490,30	232 490,30	4 996 006,88	4 996 006,88	4 931 270,16	273 518,01	273 518,01	232 490,30
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2038	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 ^x	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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	5 816 560,92	5 816 560,92	4 931 270,16	19 974 712,18	318 141,76	19 656 570,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 443 962,61	1 250 000,00	1 250 000,00	11 162 558,67	148 141,76	11 014 416,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	700 000,00	700 000,00	7 301 377,88	148 141,76	7 153 236,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	3 825 977,88	148 141,76	3 677 836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 082 159,88	148 141,76	2 934 018,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 445 977,88	148 141,76	1 297 836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 445 977,88	148 141,76	1 297 836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 445 977,88	148 141,76	1 297 836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 448 362,65	150 526,53	1 297 836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	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	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	2 727 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 751 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 737 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^x
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^x	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Dane z tabeli 11 uśrednia uśrednia jednostki emitujące obligacje przychodowe.

^{*} 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

^x - 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 238 112,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 102 582,01 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 135 530,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 238 112,01 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 13 317,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 251 429,81 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	87 968 752,11	+238 112,01	88 206 864,12
Dochody bieżące	71 078 914,06	+102 582,01	71 181 496,07
Dotacje bieżące	7 554 615,28	+102 582,01	7 657 197,29
Dochody majątkowe	16 889 838,05	+135 530,00	17 025 368,05
Wydatki ogółem	89 240 836,11	+238 112,01	89 478 948,12
Wydatki bieżące	67 023 805,52	-13 317,80	67 010 487,72
Wynagrodzenia i pochodne	37 348 839,26	+42 645,55	37 391 484,81
Pozostałe wydatki bieżące	27 499 966,26	-55 963,35	27 444 002,91
Wydatki majątkowe	22 217 030,59	+251 429,81	22 468 460,40

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2025-2038 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)
2025	7,72%	13,86%	TAK	13,58%	TAK
2026	7,03%	13,51%	TAK	13,23%	TAK
2027	6,35%	12,14%	TAK	11,86%	TAK
2028	5,57%	10,63%	TAK	10,35%	TAK
2029	5,47%	8,86%	TAK	8,58%	TAK
2030	5,06%	7,94%	TAK	7,66%	TAK
2031	4,00%	7,19%	TAK	6,92%	TAK
2032	3,99%	6,52%	TAK	6,52%	TAK
2033	3,43%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2034	3,30%	6,33%	TAK	6,33%	TAK
2035	3,64%	6,62%	TAK	6,62%	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	2,42%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2037	3,65%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2038	3,95%	7,57%	TAK	7,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Małkinia Górna 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 dane z wykonania budżetu.