

**ZARZĄDZENIE NR 135/2025**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 17 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038 wraz z załącznikami.

**§ 2.** Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się:

- 1) Radzie Gminy Małkinia Górna
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Dariusz Stanisław Rafalik**

PROJEKT

## **UCHWAŁA NR ..... Rady Gminy Małkinia Górna**

z dnia .....grudnia 2025 r.

### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Małkinia Górna do zaciągania zobowiązań:

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

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

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

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

§ 5. Traci moc Uchwała 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.

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

**Przewodniczący Rady Gminy**  
**Piotr Krzepicki**

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 135/2025  
z dnia 2025-11-17

- projekt -

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2026             | 88 564 308,05               | 74 077 149,68                | 37 213 261,00                                                                 | 579 765,00                                                                  | 10 657 078,00       | 5 729 019,68                                                              | 19 898 026,00                           | 8 633 110,00               | 14 487 158,37                  | 2 000 000,00                      | 12 480 958,37                                              |
| 2027             | 84 949 464,00               | 76 299 464,00                | 38 329 659,00                                                                 | 597 158,00                                                                  | 10 976 790,00       | 5 900 890,00                                                              | 20 494 967,00                           | 8 892 103,00               | 8 650 000,00                   | 200 000,00                        | 7 250 000,00                                               |
| 2028             | 83 212 149,00               | 78 512 149,00                | 39 441 219,00                                                                 | 614 476,00                                                                  | 11 295 117,00       | 6 072 016,00                                                              | 21 089 321,00                           | 9 149 974,00               | 4 700 000,00                   | 300 000,00                        | 3 300 000,00                                               |
| 2029             | 84 060 488,00               | 80 710 488,00                | 40 545 573,00                                                                 | 631 681,00                                                                  | 11 611 380,00       | 6 242 032,00                                                              | 21 679 822,00                           | 9 406 173,00               | 3 350 000,00                   | 100 000,00                        | 3 000 000,00                                               |
| 2030             | 84 189 670,00               | 82 889 670,00                | 41 640 303,00                                                                 | 648 736,00                                                                  | 11 924 887,00       | 6 410 567,00                                                              | 22 265 177,00                           | 9 660 140,00               | 1 300 000,00                   | 100 000,00                        | 1 000 000,00                                               |
| 2031             | 85 161 911,00               | 84 961 911,00                | 42 681 311,00                                                                 | 664 954,00                                                                  | 12 223 009,00       | 6 570 831,00                                                              | 22 821 806,00                           | 9 901 644,00               | 200 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2032             | 87 185 959,00               | 87 085 959,00                | 43 748 344,00                                                                 | 681 578,00                                                                  | 12 528 584,00       | 6 735 102,00                                                              | 23 392 351,00                           | 10 149 185,00              | 100 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2033             | 89 363 109,00               | 89 263 109,00                | 44 842 053,00                                                                 | 698 617,00                                                                  | 12 841 799,00       | 6 903 480,00                                                              | 23 977 160,00                           | 10 402 915,00              | 100 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2034             | 91 494 686,00               | 91 494 686,00                | 45 963 104,00                                                                 | 716 082,00                                                                  | 13 162 844,00       | 7 076 067,00                                                              | 24 576 589,00                           | 10 662 988,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2035             | 93 782 054,00               | 93 782 054,00                | 47 112 182,00                                                                 | 733 984,00                                                                  | 13 491 915,00       | 7 252 969,00                                                              | 25 191 004,00                           | 10 929 563,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2036             | 96 126 606,00               | 96 126 606,00                | 48 289 987,00                                                                 | 752 334,00                                                                  | 13 829 213,00       | 7 434 293,00                                                              | 25 820 779,00                           | 11 202 802,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2037             | 98 529 770,00               | 98 529 770,00                | 49 497 237,00                                                                 | 771 142,00                                                                  | 14 174 943,00       | 7 620 150,00                                                              | 26 466 298,00                           | 11 482 872,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2038             | 100 993 015,00              | 100 993 015,00               | 50 734 668,00                                                                 | 790 421,00                                                                  | 14 529 317,00       | 7 810 654,00                                                              | 27 127 955,00                           | 11 769 944,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |                                                                      |
| 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                                                              |
| 2026             | 87 938 281,35               | 70 240 720,08                | 40 940 781,28                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 2 150 000,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 17 697 561,27                  | 17 697 561,27                                                                   | 1 143 427,99                                                         |
| 2027             | 82 211 494,00               | 71 892 419,00                | 42 643 918,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 392 664,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 10 319 075,00                  | 10 319 075,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2028             | 80 488 483,70               | 74 217 157,00                | 44 392 319,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 272 605,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 271 326,70                   | 6 271 326,70                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 81 010 488,00               | 76 537 767,00                | 46 150 255,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 150 025,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 472 721,00                   | 4 472 721,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 81 229 670,00               | 78 490 066,00                | 47 497 842,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 023 800,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 739 604,00                   | 2 739 604,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 82 731 911,00               | 80 466 441,00                | 48 837 281,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 911 525,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 265 470,00                   | 2 265 470,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2032             | 84 541 959,00               | 82 457 591,00                | 50 165 655,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 806 360,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 084 368,00                   | 2 084 368,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2033             | 87 063 109,00               | 84 441 780,00                | 51 464 945,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 704 120,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 621 329,00                   | 2 621 329,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 89 144 686,00               | 86 465 329,00                | 52 777 301,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 608 495,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 679 357,00                   | 2 679 357,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 90 902 054,00               | 88 508 352,00                | 54 102 011,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 499 820,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 393 702,00                   | 2 393 702,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 94 216 606,00               | 90 608 880,00                | 55 422 100,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 432 596,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 607 726,00                   | 3 607 726,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2037             | 95 329 770,00               | 92 705 188,00                | 56 718 977,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 363 172,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 624 582,00                   | 2 624 582,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2038             | 97 389 189,84               | 94 735 597,00                | 57 983 810,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 238 172,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 653 592,84                   | 2 653 592,84                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                           |                                                    |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                    | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                          | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                                | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| 2026             | 626 026,70                 | 626 026,70                                                                                                                  | 2 125 665,30                   | 2 125 665,30                                                  | 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             | 2 723 665,30               | 2 723 665,30                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2029             | 3 050 000,00               | 3 050 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2030             | 2 960 000,00               | 2 960 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2031             | 2 430 000,00               | 2 430 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2032             | 2 644 000,00               | 2 644 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2033             | 2 300 000,00               | 2 300 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2034             | 2 350 000,00               | 2 350 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2035             | 2 880 000,00               | 2 880 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2036             | 1 910 000,00               | 1 910 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2037             | 3 200 000,00               | 3 200 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2038             | 3 603 825,16               | 3 603 825,16                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                                                                           |
| 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                                      | 2 723 665,30                  | 2 723 665,30                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 050 000,00                  | 3 050 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 960 000,00                  | 2 960 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 430 000,00                  | 2 430 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 644 000,00                  | 2 644 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 300 000,00                  | 2 300 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 350 000,00                  | 2 350 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 880 000,00                  | 2 880 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2036             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 910 000,00                  | 1 910 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2037             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 200 000,00                  | 3 200 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2038             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 603 825,16                  | 3 603 825,16                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                      |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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                                                                                                         |
| 2026             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 32 789 460,46            | 0,00                                                                     | 3 836 429,60                                                          | 3 836 429,60                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 30 051 490,46            | 0,00                                                                     | 4 407 045,00                                                          | 4 407 045,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 27 327 825,16            | 0,00                                                                     | 4 294 992,00                                                          | 4 294 992,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 24 277 825,16            | 0,00                                                                     | 4 172 721,00                                                          | 4 172 721,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 21 317 825,16            | 0,00                                                                     | 4 399 604,00                                                          | 4 399 604,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 18 887 825,16            | 0,00                                                                     | 4 495 470,00                                                          | 4 495 470,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 243 825,16            | 0,00                                                                     | 4 628 368,00                                                          | 4 628 368,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 13 943 825,16            | 0,00                                                                     | 4 821 329,00                                                          | 4 821 329,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 593 825,16            | 0,00                                                                     | 5 029 357,00                                                          | 5 029 357,00                                                                                                |
| 2035             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 713 825,16             | 0,00                                                                     | 5 273 702,00                                                          | 5 273 702,00                                                                                                |
| 2036             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 803 825,16             | 0,00                                                                     | 5 517 726,00                                                          | 5 517 726,00                                                                                                |
| 2037             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 603 825,16             | 0,00                                                                     | 5 824 582,00                                                          | 5 824 582,00                                                                                                |
| 2038             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 6 257 418,00                                                          | 6 257 418,00                                                                                                |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2026             | 7,17%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,45%                                                                                                                                                           | 13,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 5,87%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,24%                                                                                                                                                           | 12,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 5,52%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,69%                                                                                                                                                           | 11,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 5,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,15%                                                                                                                                                           | 10,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 5,21%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,09%                                                                                                                                                           | 9,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 4,26%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,90%                                                                                                                                                           | 8,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 4,29%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,76%                                                                                                                                                           | 8,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 3,65%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,71%                                                                                                                                                           | 7,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 3,50%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,68%                                                                                                                                                           | 7,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 3,91%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,67%                                                                                                                                                           | 7,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 2,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,71%                                                                                                                                                           | 6,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2037             | 3,92%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,81%                                                                                                                                                           | 6,79%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,79%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2038             | 4,12%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,97%                                                                                                                                                           | 6,75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                          |                                               | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |              | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                     |                                               |
|                  |                                                                                                                                                | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | środki określone 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                                       |
| 2026             | 230 184,68                                                                                                                                     | 230 184,68                                                                                                                                                                      | 230 184,68                                    | 7 434 071,26                                                                                                                        | 7 434 071,26                                                                                                                    | 6 904 813,66 | 18 409,31                                                                                                                                      | 18 409,31                                                                                                                                  | 15 647,96                                     |
| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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                                                                                                                                                             |
| 2026             | 7 376 972,42                                                                                                                        | 7 376 972,42                                                                                                                    | 6 096 630,97                                                  | 15 546 133,49                                                        | 100 000,00 | 15 446 133,49 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 1 700 000,00                                                                                                                        | 700 000,00                                                                                                                      | 700 000,00                                                    | 5 603 959,28                                                         | 0,00       | 5 603 959,28  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 300 000,00                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 4 495 400,00                                                         | 0,00       | 4 495 400,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 3 596 182,00                                                         | 0,00       | 3 596 182,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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                                                                                      |
| 2026             | 2 751 692,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 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                                                                                       |

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

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 135/2025  
z dnia 2025-11-17

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady<br>finansowe | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit 2029   | Limit 2030 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | Od               | Do   |                             |               |              |              |              |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                                 |                  |      | 40 013 668,62               | 15 546 133,49 | 5 603 959,28 | 4 495 400,00 | 3 596 182,00 | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 564 200,00                  | 100 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 39 449 468,62               | 15 446 133,49 | 5 603 959,28 | 4 495 400,00 | 3 596 182,00 | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                                 |                  |      | 13 517 403,75               | 9 408 061,94  | 700 000,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 13 517 403,75               | 9 408 061,94  | 700 000,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Rozbudowa Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej -<br>Poprawa dostępu mieszkańców Małkini Górnej do dóbr kultury                                                                                                                   | URZĄD GMINY W<br>MAŁKINI GÓRNEJ                 | 2017             | 2028 | 1 130 000,00                | 0,00          | 700 000,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.2 | Utworzenie Żłobka Samorządowego w budynku byłej szkoły w Kańkowie -<br>Zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3                                                                                                                                 | URZĄD GMINY W<br>MAŁKINI GÓRNEJ                 | 2025             | 2026 | 3 396 453,12                | 3 396 453,12  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.3 | Modernizacja SUW oraz wymiana sieci wodociągowej w Rostkach<br>Wielkich - Poprawa infrastruktury Gminy Małkinia Górna                                                                                                                          | URZĄD GMINY W<br>MAŁKINI GÓRNEJ                 | 2018             | 2026 | 8 990 950,63                | 6 011 608,82  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |

|         |                                                                                                            |                              |      |      |               |              |              |              |              |      |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:     |                              |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                          |                              |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                        |                              |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego           |                              |      |      | 26 496 264,87 | 6 138 071,55 | 4 903 959,28 | 4 195 400,00 | 3 596 182,00 | 0,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                          |                              |      |      | 564 200,00    | 100 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego - Rozwój gminy Małkinia Górna                            | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2017 | 2026 | 564 200,00    | 100 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                        |                              |      |      | 25 932 064,87 | 6 038 071,55 | 4 903 959,28 | 4 195 400,00 | 3 596 182,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa cmentarza komunalnego w Małkini Górnej - Poprawa funkcjonowania Gminy                               | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2016 | 2027 | 1 437 000,00  | 0,00         | 735 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi gminnej w Grądach - Poprawa infrastruktury drogowej dot. mieszkańców wsi Grądy                | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2017 | 2027 | 220 750,00    | 0,00         | 150 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Małkinia Górna - Poprawa warunków bytowych mieszkańców Gminy   | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2022 | 2029 | 4 008 700,00  | 250 000,00   | 488 500,00   | 1 436 400,00 | 1 520 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Gminie Małkinia Górna - Poprawa warunków bytowych mieszkańców Gminy | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2022 | 2029 | 7 133 000,00  | 100 000,00   | 432 300,00   | 1 500 000,00 | 1 442 700,00 | 0,00 |

|         |                                                                                                                    |                              |      |      |              |      |              |            |      |      |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------|------|--------------|------|--------------|------------|------|------|
| 1.3.2.5 | Modernizacja stadionu sportowego w Małkini Górnej - Poprawa dostępu mieszkańców do urządzeń sportowych             | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2017 | 2028 | 622 100,00   | 0,00 | 130 000,00   | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Prostyni - Poprawa dostępu uczniów do urządzeń sportowych | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ | 2017 | 2027 | 1 510 169,28 | 0,00 | 1 463 159,28 | 0,00       | 0,00 | 0,00 |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 29 241 674,77       |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 100 000,00          |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 29 141 674,77       |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 408 061,94       |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 408 061,94       |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00        |
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 396 453,12        |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 011 608,82        |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 18 833 612,83       |

|         |      |      |      |      |               |
|---------|------|------|------|------|---------------|
| 1.3.1   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00    |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00    |
| 1.3.2   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 733 612,83 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735 000,00    |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00    |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 694 900,00  |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 475 000,00  |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 530 000,00    |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 463 159,28  |

| 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   |                          |              |            |            |            |            |
| 1.3.2.7  | Opracowanie dokumentacji projektowej dot. "Przebudowy drogi wojewódzkiej nr 694 ul. Brokowska w Małkini Górnej na odcinku o długości 5,4 km" - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców ul. Brokowskiej | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2022             | 2027 | 300 000,00               | 0,00         | 300 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8  | Poprawa efektywności energetycznej - modernizacja oświetlenia ulicznego - Energooszczędność                                                                                                       | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2015             | 2029 | 3 500 059,00             | 0,00         | 340 000,00 | 389 000,00 | 633 482,00 | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Zagospodarowanie Centrum Małkini Górnej - Poprawa wizerunku m. Małkinia Górna                                                                                                                     | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2017             | 2028 | 655 000,00               | 0,00         | 415 000,00 | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.10 | Budowa chodnika na ul. Żeromskiego w Małkini Górnej z udziałem funduszu sołeckiego Małkinia Górna V - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy                                                    | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2018             | 2027 | 247 080,51               | 0,00         | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Zagospodarowanie terenu przyległego do GOKiS w Małkini Górnej na cele rekreacyjno-sportowe - Poprawa infrastruktury Małkini Górnej                                                                | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2015             | 2028 | 550 000,00               | 0,00         | 250 000,00 | 270 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.12 | Budowa sieci wodociągowej w m. Głina - Klukowo - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Małkinia Górna                                                                                       | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2025             | 2026 | 159 596,19               | 99 461,66    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.13 | Budowa drogi gminnej w Małkini Górnej relacji ul. Kościelna - ul. Ostrowska - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Małkinia Górna                                                     | URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ              | 2025             | 2026 | 5 588 609,89             | 5 588 609,89 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.7  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 300 000,00          |
| 1.3.2.8  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 362 482,00        |
| 1.3.2.9  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 615 000,00          |
| 1.3.2.10 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |
| 1.3.2.11 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 520 000,00          |
| 1.3.2.12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 99 461,66           |
| 1.3.2.13 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 588 609,89        |

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038

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 Małkinia Górna 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 Małkinia Górna jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Małkinia Górna za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Małkinia Górna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Małkinia Górna została przygotowana na lata 2026-2038.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Małkinia Górna 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 Małkinia Górna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2027 | 3,00%               | 2,60%                                 | 6,20%                                                         |
| 2028 | 2,90%               | 2,50%                                 | 6,20%                                                         |
| 2029 | 2,80%               | 2,40%                                 | 6,00%                                                         |
| 2030 | 2,70%               | 2,50%                                 | 3,40%                                                         |

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika<br>średnioroczna inflacji<br>(CPI) | Dynamika realnego<br>wynagrodzenia brutto<br>w gospodarce<br>narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 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%                                                                  |
| 2038 | 1,60%               | 2,50%                                       | 2,50%                                                                  |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2038 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 Małkinia Górna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Małkinia Górna 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 Małkinia Górna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2038 | —                   | 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 Małkinia Górna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 633 110,00 zł, co stanowi 110,43% 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 2 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 480 958,37 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 latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 14 550 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Małkinia Górna 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 Małkinia Górna 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 inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2038 | 30,00%              | 30,00%                                | 40,00%                                                        |
| inne                     | 2027-2038 | —                   | 100,00%                               | —                                                             |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Małkinia Górna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 940 781,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 636 093,23 zł. W latach 2027-2038 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 Małkinia Górna 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038.

## 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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 626 026,70 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 Małkinia Górna

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|---------------|--------------------|
| 2026 | 88 564 308,05  | 87 938 281,35 | 626 026,70         |
| 2027 | 84 949 464,00  | 82 211 494,00 | 2 737 970,00       |
| 2028 | 83 212 149,00  | 80 488 483,70 | 2 723 665,30       |
| 2029 | 84 060 488,00  | 81 010 488,00 | 3 050 000,00       |
| 2030 | 84 189 670,00  | 81 229 670,00 | 2 960 000,00       |
| 2031 | 85 161 911,00  | 82 731 911,00 | 2 430 000,00       |
| 2032 | 87 185 959,00  | 84 541 959,00 | 2 644 000,00       |
| 2033 | 89 363 109,00  | 87 063 109,00 | 2 300 000,00       |
| 2034 | 91 494 686,00  | 89 144 686,00 | 2 350 000,00       |
| 2035 | 93 782 054,00  | 90 902 054,00 | 2 880 000,00       |
| 2036 | 96 126 606,00  | 94 216 606,00 | 1 910 000,00       |
| 2037 | 98 529 770,00  | 95 329 770,00 | 3 200 000,00       |
| 2038 | 100 993 015,00 | 97 389 189,84 | 3 603 825,16       |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 125 665,30 zł. Przychody Gminy Małkinia Górna w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 125 665,30 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Małkinia Górna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Małkinia Górna

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 2 751 692,00                  | 0,00                        | 2 751 692,00            |
| 2027 | 2 737 970,00                  | 0,00                        | 2 737 970,00            |
| 2028 | 2 598 000,00                  | 125 665,30                  | 2 723 665,30            |
| 2029 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2030 | 2 760 000,00                  | 200 000,00                  | 2 960 000,00            |
| 2031 | 2 230 000,00                  | 200 000,00                  | 2 430 000,00            |
| 2032 | 2 444 000,00                  | 200 000,00                  | 2 644 000,00            |
| 2033 | 2 100 000,00                  | 200 000,00                  | 2 300 000,00            |
| 2034 | 2 150 000,00                  | 200 000,00                  | 2 350 000,00            |
| 2035 | 2 680 000,00                  | 200 000,00                  | 2 880 000,00            |
| 2036 | 210 000,00                    | 1 700 000,00                | 1 910 000,00            |
| 2037 | 2 000 000,00                  | 1 200 000,00                | 3 200 000,00            |
| 2038 | 2 000 000,00                  | 1 603 825,16                | 3 603 825,16            |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 33 415 487,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32 789 460,46 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 46,61%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 32 789 460,46                             | 70 354 330,00            | 46,61%  |
| 2027 | 30 051 490,46                             | 71 798 574,00            | 41,86%  |
| 2028 | 27 327 825,16                             | 73 840 133,00            | 37,01%  |
| 2029 | 24 277 825,16                             | 74 818 456,00            | 32,45%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Małkinia Górna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Małkinia Górna**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2026 | 74 077 149,68        | 70 240 720,08        | 3 836 429,60                 | 3 836 429,60                                       |
| 2027 | 76 299 464,00        | 71 892 419,00        | 4 407 045,00                 | 4 407 045,00                                       |
| 2028 | 78 512 149,00        | 74 217 157,00        | 4 294 992,00                 | 4 294 992,00                                       |
| 2029 | 80 710 488,00        | 76 537 767,00        | 4 172 721,00                 | 4 172 721,00                                       |
| 2030 | 82 889 670,00        | 78 490 066,00        | 4 399 604,00                 | 4 399 604,00                                       |
| 2031 | 84 961 911,00        | 80 466 441,00        | 4 495 470,00                 | 4 495 470,00                                       |
| 2032 | 87 085 959,00        | 82 457 591,00        | 4 628 368,00                 | 4 628 368,00                                       |
| 2033 | 89 263 109,00        | 84 441 780,00        | 4 821 329,00                 | 4 821 329,00                                       |
| 2034 | 91 494 686,00        | 86 465 329,00        | 5 029 357,00                 | 5 029 357,00                                       |
| 2035 | 93 782 054,00        | 88 508 352,00        | 5 273 702,00                 | 5 273 702,00                                       |
| 2036 | 96 126 606,00        | 90 608 880,00        | 5 517 726,00                 | 5 517 726,00                                       |
| 2037 | 98 529 770,00        | 92 705 188,00        | 5 824 582,00                 | 5 824 582,00                                       |
| 2038 | 100 993 015,00       | 94 735 597,00        | 6 257 418,00                 | 6 257 418,00                                       |

Źródło: Opracowanie własne.

**8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Małkinia Górna 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 | 7,17%                                              | 13,82%                                                   | TAK                                                              | 13,82%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 5,87%                                              | 12,88%                                                   | TAK                                                              | 12,88%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 5,52%                                              | 11,76%                                                   | TAK                                                              | 11,76%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 5,64%                                              | 10,31%                                                   | TAK                                                              | 10,31%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 5,21%                                              | 9,54%                                                    | TAK                                                              | 9,54%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 4,26%                                              | 8,89%                                                    | TAK                                                              | 8,89%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 4,29%                                              | 8,53%                                                    | TAK                                                              | 8,53%                                                       | TAK                                                                |
| 2033 | 3,65%                                              | 7,47%                                                    | TAK                                                              | 7,47%                                                       | TAK                                                                |
| 2034 | 3,50%                                              | 7,22%                                                    | TAK                                                              | 7,22%                                                       | TAK                                                                |
| 2035 | 3,91%                                              | 7,00%                                                    | TAK                                                              | 7,00%                                                       | TAK                                                                |
| 2036 | 2,64%                                              | 6,85%                                                    | TAK                                                              | 6,85%                                                       | TAK                                                                |
| 2037 | 3,92%                                              | 6,79%                                                    | TAK                                                              | 6,79%                                                       | TAK                                                                |
| 2038 | 4,12%                                              | 6,75%                                                    | TAK                                                              | 6,75%                                                       | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

**Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Różnica pomiędzy pozycją 9.4 Wieloletniej Prognozy Finansowej w roku 2026 a limitem wydatków majątkowych dla tego roku w załączniku „Przedsięwzięcia WPF” w części 1.1 w wysokości 2 031 089,52 zł. wynika z faktu ujęcia w załączniku „Przedsięwzięcia WPF” wkładu własnego.

## **UZASADNIENIE**

do Zarządzenia nr 135/2025  
z dnia 17 listopada 2025 roku

Zgodnie z dyspozycją art. 230 ust.1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. 2025r, poz. 1483 z późn.zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego sporządza i przedstawia projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, wraz z projektem uchwały budżetowej, organowi stanowiącemu j.s.t. i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania, w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wójt Gminy Małkinia Górna wypełniając w/w dyspozycję przedkłada projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026 – 2038.