

Projekt

z dnia 26 lutego 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 3 marca 2026 r.

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

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

§ 1. W uchwale nr 160/XXIV/2025 Rady Gminy Małkinia Górna z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Miejskiej Małkinia Górna z dnia 3 marca 2026 z dnia 2026-03-03

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	89 643 251,75	74 110 781,70	37 213 261,00	579 765,00	10 657 078,00	5 762 651,70	19 898 026,00	8 633 110,00	15 532 470,05	2 000 000,00	13 526 270,05
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	98 379 770,00	98 379 770,00	49 497 237,00	771 142,00	14 174 943,00	7 620 150,00	26 316 298,00	11 482 872,00	0,00	0,00	0,00
2038	100 643 015,00	100 643 015,00	50 734 668,00	790 421,00	14 529 317,00	7 810 654,00	26 777 955,00	11 769 944,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	91 030 521,78	70 386 241,99	40 951 903,34	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	20 644 279,79	20 644 279,79	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	94 916 606,00	90 108 880,00	54 922 100,00	0,00	0,00	432 596,00	0,00	0,00	0,00	4 807 726,00	4 807 726,00	0,00
2037	96 029 770,00	92 705 188,00	56 718 977,00	0,00	0,00	363 172,00	0,00	0,00	0,00	3 324 582,00	3 324 582,00	0,00
2038	98 293 015,00	94 735 597,00	57 983 810,00	0,00	0,00	238 172,00	0,00	0,00	0,00	3 557 418,00	3 557 418,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 387 270,03	0,00	4 138 962,03	3 225 665,30	1 100 000,00	913 296,73	287 270,03	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	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 985 635,30	0,00	3 724 539,71	4 637 836,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 247 665,30	0,00	4 407 045,00	4 407 045,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 524 000,00	0,00	4 294 992,00	4 294 992,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 474 000,00	0,00	4 172 721,00	4 172 721,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 514 000,00	0,00	4 399 604,00	4 399 604,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 084 000,00	0,00	4 495 470,00	4 495 470,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 440 000,00	0,00	4 628 368,00	4 628 368,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 140 000,00	0,00	4 821 329,00	4 821 329,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 790 000,00	0,00	5 029 357,00	5 029 357,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 910 000,00	0,00	5 273 702,00	5 273 702,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	6 017 726,00	6 017 726,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	5 674 582,00	5 674 582,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 907 418,00	5 907 418,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,17%	8,50%	13,82%	13,71%	TAK	TAK
2027	5,87%	8,24%	12,88%	12,77%	TAK	TAK
2028	5,52%	7,69%	11,77%	11,65%	TAK	TAK
2029	5,64%	7,15%	10,32%	10,21%	TAK	TAK
2030	5,21%	7,09%	9,55%	9,44%	TAK	TAK
2031	4,26%	6,90%	8,89%	8,78%	TAK	TAK
2032	4,29%	6,76%	8,53%	8,42%	TAK	TAK
2033	3,65%	6,71%	7,48%	7,48%	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	1,85%	7,27%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2037	2,99%	6,65%	6,87%	6,87%	TAK	TAK
2038	2,79%	6,62%	6,81%	6,81%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	167 155,22	167 155,22	138 724,29
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	8 157 472,42	8 157 472,42	6 744 445,97	16 515 911,27	327 887,67	16 188 023,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	700 000,00	700 000,00	5 721 601,04	148 141,76	5 573 459,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	4 643 541,76	148 141,76	4 495 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 744 323,76	148 141,76	3 596 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	148 141,76	148 141,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	148 141,76	148 141,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	148 141,76	148 141,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	150 526,53	150 526,53	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Miejskiej Małkinia Górna z dnia 3 marca 2026 r

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 288 607,01	16 515 911,27	5 721 601,04	4 643 541,76	3 744 323,76	148 141,76
1.a	- wydatki bieżące				2 127 748,28	327 887,67	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76
1.b	- wydatki majątkowe				40 160 858,73	16 188 023,60	5 573 459,28	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:				14 697 149,66	10 587 807,85	700 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				79 745,91	79 745,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus+ projekt "Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej" - Międzynarodowa współpraca edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej	URZĄD MIEJSKI W MAŁKINI GÓRNEJ	2026	2027	79 745,91	79 745,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 617 403,75	10 508 061,94	700 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej - Poprawa dostępu mieszkańców Małkini Górnej do dóbr kultury	Urząd Gminy Małkinia Górna	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 - Zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ	2025	2026	4 496 453,12	4 496 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja SUW oraz wymiana sieci wodociągowej w Rostkach Wielkich - Poprawa infrastruktury Gminy Małkinia Górna	Urząd Gminy Małkinia Górna	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:				1 483 802,37	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76
1.2.1	- wydatki bieżące				1 483 802,37	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76
1.2.1.1	Utrzymanie i zarządzanie mieszkaniami komunalnymi wybudowanymi w formule partnerstwa publiczno prywatnego - Poprawa warunków socjalno bytowych mieszkańców gminy Małkinia Górna	Urząd Gminy Małkinia Górna	2020	2033	1 483 802,37	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76	148 141,76
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				26 107 654,98	5 779 961,66	4 873 459,28	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 Małkinia Górna	2017	2026	564 200,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 543 454,98	5 679 961,66	4 873 459,28	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 Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	2022	2029	4 008 700,00	280 500,00	458 000,00	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 Małkinia Górna	2022	2029	7 133 000,00	100 000,00	432 300,00	1 500 000,00	1 442 700,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	148 141,76	148 141,76	150 526,53	0,00	31 220 329,64
1.a	148 141,76	148 141,76	150 526,53	0,00	1 367 264,76
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	29 853 064,88
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	11 587 807,85
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	79 745,91
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	79 745,91
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	11 508 061,94
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	4 496 453,12
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 608,82
1.2	148 141,76	148 141,76	150 526,53	0,00	1 187 518,85
1.2.1	148 141,76	148 141,76	150 526,53	0,00	1 187 518,85
1.2.1.1	148 141,76	148 141,76	150 526,53	0,00	1 187 518,85
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	18 445 002,94

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	18 345 002,94
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

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						
1.3.2.5	Modernizacja stadionu sportowego w Małkini Górnej - Poprawa dostępu mieszkańców do urządzeń sportowych	Urząd Gminy Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	2017	2027	1 510 169,28	0,00	1 463 159,28	0,00	0,00	0,00
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 Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	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	Urząd Gminy Małkinia Górna	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 Małkinia Górna	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	URZĄD GMINY W MAŁKINI GÓRNEJ	2025	2026	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
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
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	5 200 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 078 943,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 33 632,02 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 045 311,68 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 178 943,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 725,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 166 218,52 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 387 270,03 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	88 564 308,05	+1 078 943,70	89 643 251,75
Dochody bieżące	74 077 149,68	+33 632,02	74 110 781,70
Dotacje bieżące	5 729 019,68	+33 632,02	5 762 651,70
Dochody majątkowe	14 487 158,37	+1 045 311,68	15 532 470,05
Wydatki ogółem	88 851 578,08	+2 178 943,70	91 030 521,78
Wydatki bieżące	70 373 516,81	+12 725,18	70 386 241,99
Wynagrodzenia i pochodne	40 930 832,10	+21 071,24	40 951 903,34
Pozostałe wydatki bieżące	27 292 684,71	-8 346,06	27 284 338,65
Wydatki majątkowe	18 478 061,27	+2 166 218,52	20 644 279,79
Wynik budżetu	-287 270,03	-1 100 000,00	-1 387 270,03

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 100 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 100 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 038 962,03	+1 100 000,00	4 138 962,03
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 125 665,30	+1 100 000,00	3 225 665,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2026-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	7,17%	13,82%	TAK	13,71%	TAK
2027	5,87%	12,88%	TAK	12,77%	TAK
2028	5,52%	11,77%	TAK	11,65%	TAK
2029	5,64%	10,32%	TAK	10,21%	TAK
2030	5,21%	9,55%	TAK	9,44%	TAK
2031	4,26%	8,89%	TAK	8,78%	TAK
2032	4,29%	8,53%	TAK	8,42%	TAK
2033	3,65%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2034	3,50%	7,22%	TAK	7,22%	TAK
2035	3,91%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2036	1,85%	6,85%	TAK	6,85%	TAK
2037	2,99%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2038	2,79%	6,81%	TAK	6,81%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Utworzenie Żłobka Samorządowego w budynku byłej szkoły w Kańkowie;
2. Budowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Małkinia Górna;
3. Budowa drogi gminnej w Małkini Górnej relacji ul. Kościelna - ul. Ostrowska .

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

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