Projekt

z dnia 17 września 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ MAŁKINIA GÓRNA

z dnia 22 września 2026 r.

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

Na podstawie podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala 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. 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 …/… z dnia 2026-09-22

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	90 551 975,58	76 536 470,38	37 213 261,00	579 765,00	10 679 663,00	7 689 748,42	20 374 032,96	8 633 110,00	14 015 505,20	2 000 000,00	12 000 467,16
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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	94 346 489,94	72 598 924,01	41 066 711,46	0,00	0,00	2 077 217,19	0,00	0,00	0,00	21 747 565,93	21 747 565,93	1 268 427,99
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	80 851 859,96	76 537 767,00	46 150 255,00	0,00	0,00	1 150 025,00	0,00	0,00	0,00	4 314 092,96	4 314 092,96	0,00
2030	81 129 670,00	78 490 066,00	47 497 842,00	0,00	0,00	1 023 800,00	0,00	0,00	0,00	2 639 604,00	2 639 604,00	0,00
2031	82 631 911,00	80 466 441,00	48 837 281,00	0,00	0,00	911 525,00	0,00	0,00	0,00	2 165 470,00	2 165 470,00	0,00
2032	84 391 959,00	82 457 591,00	50 165 655,00	0,00	0,00	806 360,00	0,00	0,00	0,00	1 934 368,00	1 934 368,00	0,00
2033	86 913 109,00	84 441 780,00	51 464 945,00	0,00	0,00	704 120,00	0,00	0,00	0,00	2 471 329,00	2 471 329,00	0,00
2034	88 994 686,00	86 465 329,00	52 777 301,00	0,00	0,00	608 495,00	0,00	0,00	0,00	2 529 357,00	2 529 357,00	0,00
2035	90 752 054,00	88 508 352,00	54 102 011,00	0,00	0,00	499 820,00	0,00	0,00	0,00	2 243 702,00	2 243 702,00	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	95 979 770,00	92 705 188,00	56 718 977,00	0,00	0,00	363 172,00	0,00	0,00	0,00	3 274 582,00	3 274 582,00	0,00
2038	98 243 015,00	94 735 597,00	57 983 810,00	0,00	0,00	238 172,00	0,00	0,00	0,00	3 507 418,00	3 507 418,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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	-3 794 514,36	0,00	6 546 206,36	4 284 293,34	1 532 601,34	2 261 913,02	2 261 913,02	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	3 208 628,04	3 208 628,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 794 000,00	2 794 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 030 000,00	3 030 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 400 000,00	2 400 000,00	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 zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 208 628,04	3 208 628,04	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 000,00	2 794 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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 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			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
		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	31 044 263,34	0,00	3 937 546,37	6 199 459,39
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 306 293,34	0,00	4 407 045,00	4 407 045,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 582 628,04	0,00	4 294 992,00	4 294 992,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 374 000,00	0,00	4 172 721,00	4 172 721,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 314 000,00	0,00	4 399 604,00	4 399 604,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 784 000,00	0,00	4 495 470,00	4 495 470,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 990 000,00	0,00	4 628 368,00	4 628 368,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 540 000,00	0,00	4 821 329,00	4 821 329,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 040 000,00	0,00	5 029 357,00	5 029 357,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 010 000,00	0,00	5 273 702,00	5 273 702,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	6 017 726,00	6 017 726,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	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	7,01%	8,65%	13,82%	13,71%	TAK	TAK
2027	5,87%	8,24%	12,90%	12,79%	TAK	TAK
2028	5,52%	7,69%	11,79%	11,68%	TAK	TAK
2029	5,85%	7,15%	10,34%	10,23%	TAK	TAK
2030	5,34%	7,09%	9,57%	9,46%	TAK	TAK
2031	4,39%	6,90%	8,92%	8,80%	TAK	TAK
2032	4,48%	6,76%	8,55%	8,44%	TAK	TAK
2033	3,83%	6,71%	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2034	3,68%	6,68%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2035	4,08%	6,67%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2036	1,85%	7,27%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2037	3,04%	6,65%	6,87%	6,87%	TAK	TAK
2038	2,84%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	636 381,13	636 381,13	636 381,13	7 181 658,04	7 181 658,04	6 699 599,66	574 816,67	574 816,67	544 920,74
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	8 958 585,92	8 958 585,92	7 412 863,72	17 788 208,65	327 887,67	17 460 320,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	700 000,00	5 688 601,04	148 141,76	5 540 459,28	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										
	Spłaty, 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)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 509 079,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 349 744,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 159 335,03 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 509 079,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 94 365,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 414 713,81 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**90 042 896,55**	**+509 079,03**	**90 551 975,58**
Dochody bieżące	**76 186 726,38**	**+349 744,00**	**76 536 470,38**
Dotacje bieżące	7 373 547,39	+316 201,03	7 689 748,42
Pozostałe	20 340 489,99	+33 542,97	20 374 032,96
Dochody majątkowe	**13 856 170,17**	**+159 335,03**	**14 015 505,20**
Wydatki ogółem	**93 837 410,91**	**+509 079,03**	**94 346 489,94**
Wydatki bieżące	**72 504 558,79**	**+94 365,22**	**72 598 924,01**
Wynagrodzenia i pochodne	41 060 699,56	+6 011,90	41 066 711,46
Pozostałe wydatki bieżące	29 366 642,04	+88 353,32	29 454 995,36
Wydatki majątkowe	**21 332 852,12**	**+414 713,81**	**21 747 565,93**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	7,01%	13,82%	TAK	13,71%	TAK
2027	5,87%	12,90%	TAK	12,79%	TAK
2028	5,52%	11,79%	TAK	11,68%	TAK
2029	5,85%	10,34%	TAK	10,23%	TAK
2030	5,34%	9,57%	TAK	9,46%	TAK
2031	4,39%	8,92%	TAK	8,80%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2032	4,48%	8,55%	TAK	8,44%	TAK
2033	3,83%	7,50%	TAK	7,50%	TAK
2034	3,68%	7,22%	TAK	7,22%	TAK
2035	4,08%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2036	1,85%	6,85%	TAK	6,85%	TAK
2037	3,04%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2038	2,84%	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.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.