Projekt

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY MALANÓW

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów na lata 2026-2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 23 stycznia 2026 r. o wygaszeniu rozwiązań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz o zmianie niektórych innych ustaw (t.j. Dz.U. 2026 r. poz. 1293)

Rada Gminy Malanów uchwala, co następuje:

§ 1.

W uchwale Nr XVIII/115/2025 Rady Gminy Malanów z dnia 22 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów na lata 2026-2036 zmienionej:

- Uchwałą Rady Gminy Malanów nr XIX/124/2026 z dnia 12 lutego 2026
- Zarządzeniem Wójta Gminy Malanów 107/Z/2026 z dnia 04 marca 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów nr XX/129/2026 z dnia 25 marca 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów nr XXI/133/2026 z dnia 28 kwietnia 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów nr XXII/135/2026 z dnia 20 maja 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów XXIII/139/2026 z dnia 17 czerwca 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów XXIV/150/2026 z dnia 26 sierpnia 2026
- Zarządzeniem Wójta Gminy Malanów 132/Z/2026 z dnia 03 września 2026
- Uchwałą Rady Gminy Malanów XXVI/153/2026 z dnia 22 września 2026 wprowadza się następujące zmiany:

I. W załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów na lata 2026-2036 dokonuje się zmian:

1. W roku 2026 w pozycji :
   - „ Dochody ogółem” kwotę 63.096.578,84 zastępuje się kwotą 62.365.052,63
   - „ Dochody bieżące” kwotę 50.434.535,60 zastępuje się kwotą 50.943.010,19
   - „ Dochody majątkowe” kwotę 12.662.043,24 zastępuje się kwotą 11.422.042,44
   - „ Wydatki ogółem” kwotę 68.508.996,17 zastępuje się kwotą 67.416.405,16
   - „ Wydatki bieżące” kwotę 49.151.144,43 zastępuje się kwotą 49.554.741,45
   - „ Wydatki majątkowe” kwotę 19.357.851,74 zastępuje się kwotą 17.861.663,71
   - „ Wynik budżetu" kwotę - 5.412.417,33 zastępuje się kwotą - 5.051.352,53
   - „ Przychody budżetu" kwotę 6.800.219,33 zastępuje się kwotą 6.439.154,53

2. W roku 2027 w pozycji :

- „ Dochody ogółem” kwotę 56.217.382,11 zastępuje się kwotą 57.457.382,91
- „ Dochody majątkowe” kwotę 2.986.354,98 zastępuje się kwotą 4.226.355,78
- „ Wydatki ogółem” kwotę 54.879.576,11 zastępuje się kwotą 56.119.576,91
- „ Wydatki majątkowe” kwotę 4.293.942,25 zastępuje się kwotą 5.533.943,05

II. W załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów na lata 2026-2036 dokonuje się zmian:

a) wprowadza się przedsięwzięcie:

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Malanów” z limitem wydatków w 2027 roku 1.240.000,80 zł (łączne nakłady finansowe 1.240.000,80 zł)

- „Odbiór i transport odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w 2027 roku” z limitem wydatków w 2027 roku 957.528 zł (łączne nakłady finansowe 957.528 zł)

- „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Malanów w sezonie zimowym 2026/2027” z limitem wydatków w 2026 roku 30.309,39 zł i w 2027 roku 51.080,59 (łączne nakłady finansowe 81.389,98 zł)

b) likwiduje się przedsięwzięcie:

- „Odbudowa oraz zwiększenie zasobów wodnych na terenie miejscowości Malanów”

c) zmienia się przedsięwzięcie:

- „Doradztwo w zakresie zamówień publicznych” z limitem wydatków w 2026 roku 27.060 zł i w 2027 roku 16.236 zł (łączne nakłady finansowe 43.296 zł)

- „Przebudowa ulicy Parkowej i ulicy Spółdzielców wraz z budową chodników w Malanowie” z limitem wydatków w 2026 roku 67.140,15 zł i w 2027 roku 16.660,35 (łączne nakłady finansowe 83.800,50 zł)

- „Odbiór i transport odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w 2026 roku” z limitem wydatków w 2026 roku 924.822,54 zł (łączne nakłady finansowe 924.822,54 zł)

III. Załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów na lata 2025-2036 otrzymuje nowe brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej Uchwały

IV. Załącznik Nr 2 Przedsięwzięcie otrzymuje nowe brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej Uchwały

§ 2. Pozostałe zapisy uchwały pozostają bez zmian

§ 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

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	62 365 052,63	50 943 010,19	18 505 297,00	1 422 088,00	7 820 264,00	7 869 437,67	15 325 923,52	9 560 000,00	11 422 042,44	0,00	11 422 042,44
2027	57 457 382,91	53 231 027,13	18 900 000,00	1 500 000,00	7 800 000,00	9 231 027,13	15 800 000,00	9 800 000,00	4 226 355,78	0,00	4 226 355,78
2028	54 400 627,63	54 400 627,63	19 300 000,00	1 600 000,00	8 000 000,00	9 352 049,76	16 148 577,87	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 500 000,00	55 500 000,00	19 700 000,00	1 700 000,00	8 200 000,00	9 200 000,00	16 700 000,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	56 900 000,00	56 900 000,00	20 000 000,00	1 350 000,00	8 400 000,00	9 550 000,00	17 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 200 000,00	58 200 000,00	20 600 000,00	1 500 000,00	8 500 000,00	9 800 000,00	17 800 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	59 500 000,00	59 500 000,00	21 200 000,00	1 600 000,00	8 700 000,00	9 900 000,00	18 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	60 700 000,00	60 700 000,00	21 500 000,00	1 700 000,00	8 900 000,00	10 100 000,00	18 500 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	61 800 000,00	61 800 000,00	21 800 000,00	1 800 000,00	9 100 000,00	10 400 000,00	18 700 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	62 900 000,00	62 900 000,00	22 100 000,00	1 900 000,00	9 300 000,00	10 700 000,00	18 900 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	64 000 000,00	64 000 000,00	22 400 000,00	2 000 000,00	9 500 000,00	11 000 000,00	19 100 000,00	12 000 000,00	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	67 416 405,16	49 554 741,45	26 341 279,88	0,00	0,00	519 000,00	0,00	0,00	0,00	17 861 663,71	17 861 663,71	850 000,00
2027	56 119 576,91	50 585 633,86	25 800 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	5 533 943,05	5 533 943,05	0,00
2028	53 303 027,63	51 700 627,63	26 400 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 602 400,00	1 602 400,00	0,00
2029	54 840 000,00	52 700 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00	2 140 000,00	0,00
2030	56 360 000,00	54 000 000,00	27 800 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00
2031	57 860 000,00	55 400 000,00	28 600 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00
2032	59 160 000,00	56 800 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00
2033	60 360 000,00	58 300 000,00	30 300 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00
2034	61 660 000,00	59 800 000,00	31 000 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00
2035	62 760 000,00	61 300 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00
2036	63 860 000,00	62 800 000,00	32 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 051 352,53	0,00	6 439 154,53	1 400 000,00	12 198,00	2 458 397,10	2 458 397,10	2 580 757,43	2 580 757,43
2027	1 337 806,00	1 337 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 097 600,00	1 097 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	140 000,00	140 000,00	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	1 387 802,00	1 387 802,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 806,00	1 337 806,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 600,00	1 097 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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 mowa w art. 242 ustawy	
	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	5 075 406,00	0,00	1 388 268,74	6 427 423,27
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 737 600,00	0,00	2 645 393,27	2 645 393,27
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 640 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 980 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	760 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

[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	4,43%	4,56%	15,84%	17,15%	TAK	TAK
2027	3,86%	6,83%	14,53%	15,83%	TAK	TAK
2028	3,04%	6,59%	12,94%	14,24%	TAK	TAK
2029	1,84%	6,46%	10,85%	12,15%	TAK	TAK
2030	1,44%	6,42%	8,61%	9,91%	TAK	TAK
2031	0,93%	6,01%	7,49%	8,80%	TAK	TAK
2032	0,83%	5,58%	5,99%	7,29%	TAK	TAK
2033	0,75%	4,82%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2034	0,33%	3,95%	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2035	0,30%	3,09%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2036	0,26%	2,26%	5,19%	5,19%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	954 289,87	954 289,87	776 833,64	9 744 115,64	9 744 115,64	7 141 415,64	1 009 187,25	1 009 187,25	783 501,01
2027	627 360,13	0,00	0,00	4 226 355,78	4 226 355,78	3 656 557,18	692 299,86	0,00	0,00
2028	434 480,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 396,63	0,00	0,00
2029	82 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 769,00	0,00	0,00
2030	75 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 327,00	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

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	12 587 407,73	12 587 407,73	8 234 498,53	16 742 298,48	4 184 662,35	12 557 636,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 546 304,85	0,00	0,00	7 761 126,00	3 198 160,80	4 562 965,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	497 883,63	497 883,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	97 177,00	97 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	85 545,00	85 545,00	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

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	1 387 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 197 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	957 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 294 693,56	16 742 298,48	7 761 126,00	497 883,63	97 177,00	85 545,00
1.a	- wydatki bieżące				9 101 128,27	4 184 662,35	3 198 160,80	497 883,63	97 177,00	85 545,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 193 565,29	12 557 636,13	4 562 965,20	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				19 987 912,11	13 251 593,99	5 238 604,71	487 396,63	86 769,00	79 327,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 199 200,52	1 009 187,25	692 299,86	487 396,63	86 769,00	79 327,00
1.1.1.1	Projekt "LIFE AFTER COAL" -	URZĄD GMINY	2022	2030	1 218 453,00	208 167,00	206 666,00	86 769,00	86 769,00	79 327,00
1.1.1.2	Wspieranie edukacji włączającej w Gminie Malanów -	GMINNE PRZEDSZKOLE W MALANOWIE Z ODDZIAŁAMI ZAMIEJSCOWYMI W DZIADOWICACH I MIŁACZEWIE	2025	2026	239 222,00	122 479,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wspieranie edukacji włączającej w Gminie Malanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W MALANOWIE	2025	2026	125 228,00	63 934,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wspieranie edukacji włączającej w Gminie Malanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W DZIADOWICACH	2025	2026	129 950,00	66 393,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wspieranie edukacji włączającej w Gminie Malanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W MIŁACZEWIE	2025	2026	107 200,00	55 326,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Wsparcie dla Ciebie - rozwój deinstytucjonalnych usług społecznych -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	1 379 147,52	492 886,03	485 633,86	400 627,63	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 788 711,59	12 242 406,74	4 546 304,85	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wykorzystanie energii słonecznej w gminie Malanów -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2026	8 120 869,00	8 120 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Malanowie przy u.Parkowej -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2026	3 525 983,98	3 525 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku na działce na 254/1 w Grąbkowie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2026	589 953,77	589 953,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalych na terenie gminy Malanów -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2027	3 311 904,04	5 599,99	3 306 304,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Malanów -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2026	2027	1 240 000,80	0,00	1 240 000,80	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	25 184 030,11
1.a	8 063 428,78
1.b	17 120 601,33
1.1	19 143 691,33
1.1.1	2 354 979,74
1.1.1.1	667 698,00
1.1.1.2	122 479,74
1.1.1.3	63 934,35
1.1.1.4	66 393,55
1.1.1.5	55 326,58
1.1.1.6	1 379 147,52
1.1.2	16 788 711,59
1.1.2.1	8 120 869,00
1.1.2.2	3 525 983,98
1.1.2.3	589 953,77
1.1.2.4	3 311 904,04
1.1.2.5	1 240 000,80
1.2	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.2.1	- 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				6 306 781,45	3 490 704,49	2 522 521,29	10 487,00	10 408,00	6 218,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 901 927,75	3 175 475,10	2 505 860,94	10 487,00	10 408,00	6 218,00
1.3.1.1	Czynsz dzierżawny wobec Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe z siedzibą w Kaliszu celem realizacji Programu "Rozświetlamy Polskę" -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2030	61 981,00	9 919,00	10 229,00	10 487,00	10 408,00	6 218,00
1.3.1.2	Porozumienie w sprawie prowadzenia punktu informacyjno-konsultacyjnego programu Czyste Powietrze -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2027	77 000,00	23 100,00	23 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe, gmin i ich jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej na 2026 rok -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	918 032,70	918 032,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie dowozu i odwozu uczniów do szkół i przedszkola na terenie Gminy Malanów w okresie styczeń 2026 r. - grudzień 2026 r. w formie zakupu biletów miesiecznych -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH w MALANOWIE	2025	2026	454 000,00	454 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i transport odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w 2026 roku -	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ	2025	2026	924 822,54	924 822,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dożywianie dzieci i dorosłych w 2026 roku -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	619 380,00	619 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Malanów w sezonie zimowym 2025/2026 -	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ	2025	2026	82 710,18	51 401,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Plan ogólny -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2026	198 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Doradztwo w zakresie zamówień publicznych -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	43 296,00	27 060,00	16 236,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Doradztwo w zakresie zamówień publicznych -oze -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	36 900,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe, gmin i ich jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej na 2027 rok -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług w zakresie dowozu i odwozu uczniów do szkół i przedszkola na terenie Gminy Malanów w okresie styczeń 2027 r. - grudzień 2027 r. w formie zakupu biletów miesięcznych -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH w MALANOWIE	2026	2027	476 000,00	0,00	476 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dostawa energii elektrycznej z usługą dytrybucji dla potrzeb Spółki EOŚ, gmin i ich jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do Grupy Zakupowej -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2026	2027	970 887,35	0,00	970 887,35	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Malanów w sezonie zimowym 2026/2027 -	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ	2026	2027	81 389,98	30 309,39	51 080,59	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Odbiór i transport odpadów komunlanych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w roku 2027 -	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ	2026	2027	957 528,00	0,00	957 528,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				404 853,70	315 229,39	16 660,35	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 040 338,78
1.3.1	5 708 449,04
1.3.1.1	47 261,00
1.3.1.2	47 000,00
1.3.1.3	918 032,70
1.3.1.4	454 000,00
1.3.1.5	924 822,54
1.3.1.6	619 380,00
1.3.1.7	51 401,47
1.3.1.8	99 000,00
1.3.1.9	43 296,00
1.3.1.10	18 450,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.12	476 000,00
1.3.1.13	970 887,35
1.3.1.14	81 389,98
1.3.1.15	957 528,00
1.3.2	331 889,74

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						
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Parkowej i ulicy Spółdzielców wraz z budową chodników w Malanowie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	83 800,50	67 140,15	16 660,35	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej na ul.Parkowej w Malanowie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	11 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul.Parkowej w Malanowie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	11 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi w sołectwie Poroże -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	76 063,20	53 244,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalych na terenie gminy Malanów -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Miłaczewie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2024	2026	43 050,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w SP ZOZ w Turku -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja kotłowni CO w budynku Gminnego Przedszkola w Malanowie -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2025	2026	129 940,00	120 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Odbudowa oraz zwiększenie zasobów wodnych na terenie miejscowości Malanów -	URZĄD GMINY W MALANOWIE	2026	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	83 800,50
1.3.2.2	10 000,00
1.3.2.3	10 000,00
1.3.2.4	53 244,24
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	4 305,00
1.3.2.7	50 000,00
1.3.2.8	120 540,00
1.3.2.9	0,00

Uzasadnienie do uchwały nr .....

Rady Gminy Malanów

z dnia ..... 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2036 ma wytyczać politykę finansową jednostki (Gminy Malanów) oraz ma sprzyjać racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi i zwiększaniu przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwi dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskaże możliwości inwestycyjne Gminy Malanów, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

Prawidłowo sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwi rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo -prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

I. Informacje wstępne (wyjściowe) oraz objaśnienie metodologiczne.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Malanów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wykorzystano także dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2022-2024 i przewidywane wykonanie roku 2025, ostrożne przewidywania w zakresie sytuacji lokalnych przedsiębiorstw, poziom bezrobocia czy demografii, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie naszej gminy tj. strategii rozwoju gminy, studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy, wieloletnim programie gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, bilansie potrzeb w zakresie pomocy społecznej.

Na bazie posiadanych danych opracowano założenia dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów oraz wydatków budżetowych na rok 2026 oraz w kolejnych latach.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa o dochodach jst zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu gminy. Wysokość udziału w podatku PIT dla gmin wynosi 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy.

Dochody z podatku PIT i CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych wg stanu na dzień 30 czerwca 2025 r. W celu ustalenia dochodu z podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 zwaloryzowano o 14,9%, natomiast w podatku CIT o 14,3%. Z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.

Planując dochody wzięto pod uwagę/uwzględniono:

1.Informację o kwotach należnych dochodów z tytułu PIT i CIT, należnej subwencji ogólnej, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności (informacja Ministra Finansów);

2.wpływy z podatków lokalnych i opłat (dane historyczne oraz planowane stawki na rok 2026);

3.dotacje z budżetu państwa do zadań własnych oraz zleconych(informacja od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego -Delegatura w Koninie);

4.przyznane środki na realizację projektów inwestycyjnych (umowy, promesy);;

5.dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp;

6.dochody związane z realizacją zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z jst

Planując wydatki wzięto pod uwagę/uwzględniono:

1.wydatki bieżące w znacznej mierze związane z finansowaniem oświaty;

2.przewidywaną stopę inflacji;

3.średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych;

4.wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej;

5.spłatę i obsługę długu.

6.wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp;

7.wydatki na realizację zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z jst

Przygotowując prognozy kierowano się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydanych przez Ministra Finansów. Założenia na lata 2024-2029 i wytyczne dla lat 2030-2060. Założenia makroekonomiczne powinny być spójne z *Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* (aktualizacja maj 2025).

Projekt ten przygotowany został z uwzględnieniem dalszego przebiegu wojny w Ukrainie i jej wpływem na gospodarkę. Wyjątkowa niepewność utrudniała opracowanie wiarygodnych prognoz. Głównym czynnikiem ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego jest koniunktura w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki. Czynnikiem ryzyka dla scenariusza bazowego jest też termin i stopień realizacji projektów z KPO, który przewiduje wykorzystanie środków z unijnego instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności. Rok 2026 jest ostatnim planowanym do wydatkowania tych środków.

Niektóre planowane przez nas na rok 2026 i lata następne źródła dochodów oraz wydatków budżetowych mogą ulegać zmianom np. pod wpływem inflacji.

Zaprezentowany wariant założeń makroekonomicznych zakłada następujące kształtowanie się wskaźników przyjęty w prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malanów w horyzoncie najbliższych 10 lat (2026-2036) w następujący sposób:

1.*Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2024-2029*

Wyszczególnienie	**Jedn.**	**2024**	**2025 prognoza**	**2026 prognoza**	**2027 prognoza**	**2028 prognoza**	**2029 prognoza**
PKB	%	102,9	103,4	103,5	103,0	102,9	102,8
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	103,6	103,7	103	102,6	102,5	102,4
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	8.182	8.856	9.420	10.006	10.628	11.269

Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec roku)	%	5,1	5,1	5,0	5,1	5,2	5,3
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym	%	5,75	5,18	3,94	3,50	3,50	3,50
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,31	4,17	4,16	4,16	4,16	4,16

2.*Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2030-2036*

Wyszczególnienie	**Jedn.**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
PKB, dynamika realna	%	102,6	102,4	102,3	102,0	101,9	101,9	101,8
CPI-dynamika średnioroczna	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	103,4	103,3	103,2	103,1	102,9	102,8	102,7
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec roku)	%	5,2	5,4	5,6	5,7	5,9	5,9	5,9
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,16	4,16	4,16	4,16	4,16	4,16	4,16
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji	PLN	4,78	4,78	4,78	4,78	4,78	4,78	4,78
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% aprecjacji	PLN	3,53	3,53	3,53	3,53	3,53	3,53	3,53

II. Sposoby oceny aktualności ustaleń finansowych w celu opracowania WPF.

DOCHODY

Biorąc pod uwagę dane historyczne **można było zaobserwować do tej pory coroczny wzrost** dochodów bieżących w naszej gminie w poszczególnych latach :

Wyszczególnienie	***Dochody bieżące bez środków z UE***	***W tym:***					
		Dochody z PIT	***Dochody z CIT***	***Podatki i opłaty***	***W tym:*** Z podatku od nieruchomości	***Z subwencji ogólnej***	***Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące***
2022	38.683.529	7.515.955 *	281.728	12.242.862	6.275.544	9.317.191	15.415.050
2023	39.000.000	4.242.538	427.728	15.185.885	7.584.095	12.797.167**	7.064.226
2024	45.796.488	5.375.481	529.251	15.470.595	8.833.934	15.718.184	8.702.977
2025 PW	48.331.452	16.634.159***	1.141.679	14.420.066	9.042.000	7.417.397***	8.718.151

*w tym dodatkowe środki z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)

** w tym dodatkowa kwota 2.000.878 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej

*** pierwszy rok obowiązywania nowej ustawy o dochodach jst

Mając na uwadze wzrost dochodów, mówi się o dochodach bieżących, których głównym źródłem są podatki i opłaty, dotacje celowe, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Poziom głównych źródeł dochodów budżetowych , a w szczególności udziałów w podatkach dochodowych oraz podatkach pobieranych przez Urzędy Skarbowe jest w dużej mierze niezależny od działań gminy i determinowany głównie stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa.

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.

1.Dochody roku 2026 – dochody w roku 2026 szacuje się na kwotę **62.365.052,63 zł**

w tym: bieżące 50.943.010,19 zł, majątkowe 11.422.042,44 zł - w tym dofinansowanie w ramach projektu „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Malanowie przy ul. Parkowej" **1.130.105,89 zł** (cała umowa opiewa na kwotę 2.226.188,78 z czego 1.096.082,89 to dochody roku 2027) oraz projektu "Termomodernizacja budynku na działce nr 254/1 w Grąbkowie" **489.953,77 zł**

W ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027, Gminie Malanów przyznane zostało dofinansowanie projektu "Wykorzystanie energii słonecznej w gminie Malanów, **2.548.260,70 zł** to środki na wkład własny , który stanowi dochody od mieszkańców, którzy zadeklarowali udział w projekcie oraz **5.572.608,30 zł** to dofinansowanie projektu.

155.400 zł to pomoc finansowa na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych , oraz **25.000 zł** dotacja na realizacje projektu „Wielkopolskie jadłodzielnie".

3.186,98 zł dotacja w ramach projektu „Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Malanów".

93.332 zł to środki z na projekt „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Miłaczewie”

84.935 zł dotacja celowa na zadania z zakresu OLiOC.

1.319.259,80 zł dotacja celowa z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania z zakresu OLiOC(budowa magazynów)

Ostatecznie dochody w roku 2026 będą większe, gdyż gmina w ciągu roku otrzymuje informacje o zwiększeniach planu dochodów zarówno na zadania zlecone jak i dotacje do zadań własnych lub inne wynikłe w trakcie wykonywania/realizowania budżetu.

2.Dochody w pozostałych latach wyszacowano na podstawie wskaźników makroekonomicznych (PKB, przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej) przyjmując jako wyjściową przewidywane ostatecznie dochody bieżące roku 2026:

2027 – 57.457.382,91 zł w tym bieżące 53.231.027,13 zł, majątkowe 4.226.355,78 zł. Kwota **1.096.082,89 zł** dofinansowanie w ramach projektu „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Malanowie przy ul. Parkowej" (II transza), **1.890.272,09 zł** dotacja w ramach projektu „Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Malanów".

W ramach interwencji I.10.10 Infrastruktura na obszarach wiejskich oraz wdrożenie koncepcji inteligentnych wsi przyznano gminie dotacje w kwocie **908.625,60 zł** na projekt ”Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Malanów", wkład własny mieszkańca do projektu **331.375,20 zł.**

2028 – 54.400.627,63 zł

2029 – 55.500.000 zł

2030 – 56.900.000 zł

2031 – 58.200.000 zł

2032 – 59.500.000 zł

2033 – 60.700.000 zł

2034 – 61.800.000 zł

2035 – 62.900.000 zł

2036 – 64.000.000 zł

Na chwilę obecną nie planuje się dochodów majątkowych w pozostałych latach (2028-2036) , choć Gmina posiada działki budowlane. W momencie decyzji sprzedaży , zostaną zaplanowane dochody z tego tytułu.

WYDATKI BIEŻĄCE

Rosnące koszty wynagrodzeń, energii, opału, czy utrzymanie istniejącej infrastruktury, spowodowały, że gmina będzie zmuszona do szukania oszczędności poprzez ograniczenie wydatków bieżących, co w naszym przypadku wydaje się już prawie niemożliwe.

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi gminy, planuje się racjonalizowanie wydatków bieżących, przy założeniu pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych".

Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury technicznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań gminy, w tym zadań powierzonych do realizacji jednostkom budżetowym, przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i wysokiego poziomu usług świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców.

W ramach wydatków bieżących na 2026 rok uwzględnione zostały przede wszystkim wydatki zdeterminowane w szczególności:

- wydatkami z tytułu obsługi długu, wynagrodzeń, zakupu opału, energii itp.

- wydatkami ujętymi w WPF jako przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w roku 2026

- wydatkami w związku z przekazanymi w br. i planowanymi do przekazania w roku 2026 do użytkowania i do bieżącego utrzymania inwestycjami.

1. Wydatki bieżące roku 2026 – zaplanowane w kwocie **49.554.741,45 zł** powinny sfinansować tzw. "wydatki sztywne" niezbędne do realizacji ustawowych zadań gminy oraz spłaty rat kredytów z lat ubiegłych. Ostatecznie wydatki te będą większe, gdyż gmina w ciągu roku otrzymuje informacje o zwiększeniach planu wydatków zarówno na zadania zlecone jak i dotacje do zadań własnych lub inne wynikłe w trakcie wykonywania/realizowania budżetu.

***2. Wydatki bieżące w pozostałych latach wyszacowano na podstawie wskaźników makroekonomicznych i kształtują się następująco*:**

2027 – 50.585.633,86 zł

2028 – 51.700.627,63 zł

2029 – 52.700.000 zł

2030 – 54.000.000 zł

2031 – 55.400.000 zł

2032 – 56.800.000 zł

2033 – 58.300.000 zł

2034 – 59.800.000 zł

2035 – 61.300.000 zł

2036 – 62.800.000 zł

WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wydatków majątkowych na 2026 rok uwzględnione zostały przede wszystkim te wydatki, które są kontynuacją rozpoczętych inwestycji oraz te na które Gmina Malanów uzyskała dofinansowanie lub może uzyskać dofinansowanie i oczywiście inwestycje w ramach funduszu sołeckiego.

W roku 2026 wydatki majątkowe wyniosą **17.861.663,71 zł**

W kolejnych latach planuje się następujące wydatki majątkowe:

2027 – 5.533.943,05 zł

2028 – 1.602.400 zł

2029 – 2.140.000 zł

2030 – 2.360.000 zł

2031 – 2.460.000 zł

2032 – 2.360.000 zł

2033 – 2.060.000 zł

2034 – 1.860.000 zł

2035 – 1.460.000 zł

2036 – 1.060.000 zł

Kwoty zostały tak wyszacowane, aby gmina mogła zapewnić w pierwszej kolejności środki na spłaty rat kredytów i zadania statutowe i obligatoryjne, a pozostałość przeznaczyć na inwestycje.

Planowane kwoty wydatków majątkowych mogą ulec zwiększeniu w związku z możliwościami składania wniosków o finansowanie lub dofinansowanie oraz na inne możliwe dotacje.

PORĘCZENIA ORAZ WYDATKI BIEŻĄCE i MAJĄTKOWE OBJĘTE LIMITEM art. 226 ust. 4 ufp

Na chwilę obecną Gmina Malanów nie posiada żadnych udzielonych poręczeń

Wydatki bieżące objęte limitem to :

-„Projekt „LIFE AFTER COAL” z limitem wydatków w roku 2026 – 208.167 zł, w roku 2027 – 206.666 zł, w roku 2028 – 86.769, w roku 2029 – 86.769, w roku 2030 – 79.327 (łączne nakłady finansowe 1.218.453 zł)

- „Wspieranie edukacji włączającej w Gminie Malanów” przedsięwzięcie realizowane przez:

a) Gminne Przedszkole w Malanowie z limitem wydatków w roku 2026 – 122.479,74 zł (łączne nakłady finansowe 239.222 zł)

b) Szkoła Podstawowa w Malanowie z limitem wydatków w roku 2026 – 63.934,35 zł (łączne nakłady finansowe 125.228 zł)

c) Szkoła Podstawowa w Dziadowicach z limitem wydatków w roku 2026 – 66.393,55 zł (łączne nakłady finansowe 129.950 zł)

d) Szkoła Podstawowa w Miłaczewie z limitem wydatków w roku 2026 – 55.326,58 zł (łączne nakłady finansowe 107.200 zł)

- „Czynsz dzierżawny wobec Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe z siedzibą w Kaliszu celem realizacji Programu „Rozświetlamy Polskę” z limitem wydatków w 2026 roku 9.919 zł, w 2027 roku 10.229 zł, w 2028 roku 10.487 zł, w 2029 roku 10.408 zł, w 2030 roku 6.218 zł (łączne nakłady finansowe 61.981 zł)

- „Porozumienie w sprawie prowadzenia punktu informacyjno-konsultacyjnego programu Czyste Powietrze” z limitem wydatków w 2026 roku 23.100 zł i w 2027 roku 23.900 zł (łączne nakłady finansowe 77.000 zł)

- „Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe, gmin i ich jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej na 2026 rok” z limitem wydatków w 2026 roku 918.032,70 zł (łączne nakłady finansowe 918.032,70 zł)

- „Świadczenie usług w zakresie dowozu i odwozu uczniów do szkół i przedszkola na terenie Gminy Malanów w okresie styczeń 2026 – grudzień 2026 r. w formie zakupu biletów miesięcznych” z limitem wydatków w 2026 roku 454.000 zł (łączne nakłady finansowe 454.000 zł)

- „Odbiór i transport odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w 2026 roku” z limitem wydatków w 2026 roku 924.822,54 zł (łączne nakłady finansowe 924.822,54 zł)

- „Dożywianie dzieci i dorosłych w 2026 roku ” z limitem wydatków w 2026 roku 619.380 zł (łączne nakłady finansowe 619.380 zł)

- „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Malanów w sezonie zimowym 2025/2026 ” z limitem wydatków w 2026 roku 51.401,47 zł (łączne nakłady finansowe 82.710,18 zł)

- „Plan ogólny ” z limitem wydatków w 2026 roku 99.000 zł (łączne nakłady finansowe 198.000 zł)

- „Doradztwo z zakresie zamówień publicznych” z limitem wydatków w 2026 roku 27.060 zł i w 2027 roku 16.236 (łączne nakłady finansowe 43.296 zł)

- „Doradztwo z zakresie zamówień publicznych-oze” z limitem wydatków w 2026 roku 18.450 zł (łączne nakłady finansowe 36.900 zł)

- „Wsparcie dla Ciebie - rozwój deinstytucjonlnych usług społecznych" z limitem wydatków w 2026 roku 492.886,03 zł, w 2027 roku 485.633,86 zł, w 2028 roku 400.627,63 zł (łączne nakłady finansowe 1.379.147,52 zł)

- „Świadczenie usług w zakresie dowozu i odwozu uczniów do szkół i przedszkola na terenie Gminy Malanów w okresie styczeń 2027 – grudzień 2027 r. w formie zakupu biletów miesięcznych” z limitem wydatków w 2027 roku 476.000 zł (łączne nakłady finansowe 476.000 zł)

- „Dostawa energii elektrycznej z usługą dystrybucji dla potrzeb Spółki EOŚ, gmin i ich jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do Grupy Zakupowej" z limitem wydatków w 2027 roku 970.887,35 zł (łączne nakłady finansowe 970.887,35 zł)

- „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Malanów w sezonie zimowym 2026/2027 ” z limitem wydatków w 2026 roku 30.309,39 zł i w 2027 roku 51.080,59 (łączne nakłady finansowe 81.389.98 zł)

- „Odbiór i transport odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Malanów w 2027 roku” z limitem wydatków w 2027 roku 957.528 zł (łączne nakłady finansowe 957.528 zł)

Wydatki majątkowe objęte limitem to :

- „Wykorzystanie energii słonecznej w gminie Malanów” z limitem wydatków w 2026 roku 8.120.869 zł (łączne nakłady finansowe 8.120.869 zł)

- „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Malanowie przy ul. Parkowej” z limitem wydatków w 2026 roku 3.525.983,98 zł (łączne nakłady finansowe 3.525.983,98 zł)

- „Termomodernizacja budynku na działce nr 254/1 w Grąbkowie ” z limitem wydatków w 2026 roku 589.953,77 zł (łączne nakłady finansowe 589.953,77 zł)

- „Przebudowa ulicy Parkowej i ulicy Spółdzielców wraz z budową chodników w Malanowie" z limitem wydatków 2026 roku 67.140,15 zł i w 2027 roku 16.660,35 (łączne nakłady finansowe 83.800,50 zł)

- „Budowa sieci wodociągowej na ul. Parkowej w Malanowie ” z limitem wydatków w 2026 roku 10.000 zł (łączne nakłady finansowe 11.000 zł)

- „Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Parkowej w Malanowie ” z limitem wydatków w 2026 roku 10.000 zł (łączne nakłady finansowe 11.000 zł)

- „Budowa drogi w sołectwie Poroże” z limitem wydatków w 2026 roku 53.244,24 zł (łączne nakłady finansowe 76.063,20 zł)

- „Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Malanów” z limitem wydatków w 2026 roku 5.599,99 i w 2027 roku 3.306.304,05 zł (łączne nakłady finansowe 3.311.904,04 zł)

- „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Miłaczewie ” z limitem wydatków w 2026 roku 4.305 zł (łączne nakłady finansowe 43.050 zł)

- „Dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w SP ZOZ w Turku” z limitem wydatków w 2026 roku 50.000 zł (łączne nakłady finansowe 50.000 zł)

- „Modernizacja kotłowni CO w budynku Gminnego Przedszkola w Malanowie” z limitem wydatków w 2026 roku 120.540 zł (łączne nakłady finansowe 129.940 zł)

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Malanów” z limitem wydatków w 2027 roku 1.240.000,80 zł (łączne nakłady finansowe 1.240.000,80 zł)

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2026 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5.051.352,53 zł (deficyt).

PRZYCHODY

W roku 2026 planuje się przychody z tytułu:

- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w kwocie **2.580.757,43 zł,**

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie **185.317,23 zł**

- kredytu w kwocie **1.400.000,00 zł**

- nadwyżki z lat ubiegłych **2.273.079,87 zł**

Jak wynika ze sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie, gmina w roku 2025 posiadała do dyspozycji wolne środki, o których mowa w art. 217ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach , w kwocie 6.426.010,00 zł, w 2025 roku została wykorzystana kwota 3.491.260,99 zł, pozostała kwota 2.934.749,01 zł została zaplanowana jako przychody budżetu na 2026 rok.

ROZCHODY

Planuje się, że rozchody Gminy Malanów w roku 2026 wynosić będą **1.387.802 zł** w związku ze spłatą zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. (planowany do zaciągnięcia w roku 2026 kredyt jest planowany ze spłatą od roku 2027)

SPŁATA I OBSŁUGA DŁUGU

Na 31.12.2025 r. gmina posiadała zadłużenie z tytułu kredytów 5.063.208,00 zł , a na 31.12.2026 r. **5.075.406,00 zł**.

Na odsetki zaplanowano kwotę 515.000 zł.

Do prognozy przyjęto wskaźnik WIBOR 4,55 % (stan na dzień 04.11.2025 r.)

W roku 2026 i latach następnych zostanie zachowana relacja o której mowa w art. 243 ufp z 2009 roku.

RELACJA z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

NADWYŻKI BUDŻETOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa została tak sporządzona, że planując dochody i wydatki na lata następne, gmina od roku 2027 uzyskuje nadwyżkę budżetową, którą przeznacza na spłatę rat kredytów