

z dnia 29 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dłutów na lata
2026 – 2037**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dłutów na lata 2026-2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Dłutów do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Dłutów do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dłutów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr X/57/24 Rady Gminy Dłutów z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dłutów na lata 2025 – 2037 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dłutów.

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



**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY DŁUTÓW**
Hubert Sokołowski
Hubert Sokołowski

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY DŁUTÓW NA LATA 2026 – 2037

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dłutów na lata 2026-2037 sporządzona została zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla 2026 roku zgodne są z danymi wynikającymi z przedłożonego projektu budżetu Gminy Dłutów na 2026 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata od 2026 do 2037 roku. W 2037 roku planuje się spłatę zaciągniętych dotychczas pożyczek i kredytów.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o dane historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków oraz przewidywanego wykonania ich w 2025 roku, jak również biorąc pod uwagę zmiany w zakresie dochodów i wydatków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej a także z zastosowaniem opracowanych przez Ministra Finansów i Gospodarki wskaźników makroekonomicznych w zakresie produktu krajowego brutto (PKB) i inflacji.

Przyjęto zasadę ostrożnego i realnego planowania zarówno dochodów jak i wydatków, zgodnie z możliwością ich wykonania.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów i wydatków przedstawiają się następująco:

Wskaźnik	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok
PKB	103,50%	103,00%	102,90%	102,80%	102,50%	102,40%
Inflacja	103,00%	102,60%	102,50%	102,40%	102,40%	102,40%

Wskaźnik	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok	2036 rok	2037 rok
PKB	102,10%	102,00%	102,00%	101,90%	101,80%	101,70%
Inflacja	102,40%	102,40%	102,40%	102,40%	102,40%	102,40%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB.

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 odpowiednio wskaźnika dynamiki PKB i inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Indeksowano wartość na rok przyszły.

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych na 2026 rok wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów i Gospodarki dla Gminy Dłutów dotyczące planowanych kwot subwencji ogólnej oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz informację od Wojewody Łódzkiego w zakresie planowanych dotacji z budżetu państwa. Prognozy pozostałych dochodów dokonano w oparciu o zawarte umowy o dofinansowanie projektów oraz przewidywane ich wykonanie na koniec 2025 roku.

Prognozowane na 2027 rok dochody bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wielkości dochodów ujętych w projekcie budżetu na 2026 rok, które skorygowano przede wszystkim o kwoty dofinansowań ze środków europejskich na 2 projekty tj. projektu CUŚ dla pabianickiego i Centrum Wsparcia Rodziny, których realizacja przewidziana jest do końca kwietnia 2027 roku. W prognozie na 2027 rok w dochodach majątkowych ujęto tylko dotację na zwrot wydatków planowanych do poniesienia w 2026 roku w ramach funduszu sołectkiego (30%).

W latach 2028-2037 nie prognozowano dochodów majątkowych.

Prognozowane na lata 2027-2037 dochody bieżące ustalono z zastosowaniem wskaźników dynamiki PKB wg przedstawionej powyżej tabeli.

Wydatki dla 2026 roku przyjęto zgodnie z przedłożonym projektem budżetu na ten rok. Wydatki bieżące dla roku 2027 i dalszych ustalono z zastosowaniem dynamiki wskaźnika inflacji. W każdym z kolejnych lat prognozy, poczynając od 2027 roku wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie, który pozwala zrealizować budżety bez konieczności zaciągania pożyczek i kredytów.

Spłaty zadłużenia w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z umownymi harmonogramami spłat pożyczek i kredytów. Spłaty te w 2026 r. wyniosą 667.681 zł a od roku 2027 wyniosą rocznie od 249.700 zł do 700.000 zł. Szczegóły w tym zakresie przedstawia kolumna 5 WPF.

Kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 5.548.581 zł. W 2026 roku planuje się dokonać spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 667.681 zł i nie zaciągać nowego długu. W związku z powyższym

na koniec 2026 roku planowana kwota długu wyniesie 4.880.900 zł i będzie zmniejszać się w kolejnych latach prognozy o kwoty od 249.700 zł do 700.000 zł rocznie.

Koszty obsługi zadłużenia (odsetek) w latach 2026-2037 przyjęto w kwocie 276.800 zł i w poszczególnych latach wynosić będą od 60.000 zł w 2026 roku do 2.000 zł w 2037 r.

W każdym roku spłaty spełniona zostaje relacja spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Planowany wskaźnik spłaty długu w 2026 roku wynosi 2,45 % przy dopuszczalnym 23,44%. Relację wskaźnika spłaty długu do wskaźnika dopuszczalnego dla wszystkich lat prognozy przedstawia kolumna 8.1 i 8.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w prognozowanym okresie wynosi od 6.850.243,20 zł w 2026 r. do 8.143.174 zł w 2037 r. (kol. 7.1).

W wykazie przedsięwzięć na lata 2025 – 2027 wskazano do realizacji następujące przedsięwzięcia:

1. CUŚ dla pabianickiego.
2. Centrum Wsparcia Rodziny.
3. Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu gminy Dłutów w 2025 r.
4. Dotacja celowa dla Miasta Pabianice na lokalny transport zbiorowy w 2026 r. – linia 265.
5. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowanie przestrzennego Gminy Dłutów dla wybranych części obrębów geodezyjnych.
6. Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu gminy Dłutów w latach 2026-2027.
7. Przebudowa ulicy Polnej w Dłutowie – dokumentacja.
8. Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie – dokumentacja projektowa.
9. Dotacja celowa dla Powiatu Pabianickiego na realizację zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa odcinków dróg powiatowych na terenie gminy Dłutów, gminy Pabianice i miasta Pabianice”.

Są to głównie przedsięwzięcia, których realizacja rozpoczęła się głównie w 2025 r. a ich zakończenie planowane jest w latach 2026-2028.

Okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć przedstawia załącznik nr 2.

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

do Uchwały Nr XVII/133/25
Rady Gminy Dłutów
z dnia 29 grudnia 2025 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	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 tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		w tym:	
Lp		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2025	42 492 483,00	38 614 987,01	15 869 412,71	83 897,47	3 506 912,82	9 322 577,24	9 832 186,77	3 066 000,00		99 351,04	3 778 144,95		
2026	38 457 200,00	35 922 211,37	18 094 787,00	173 058,00	3 628 805,00	6 227 997,93	7 797 563,44	3 058 000,00		0,00	2 534 988,63		
2027	36 682 865,00	36 562 302,00	18 637 631,00	178 250,00	3 737 669,00	5 977 262,00	8 031 490,00	3 150 000,00		0,00	120 567,00		
2028	37 622 807,00	37 622 607,00	19 178 122,00	183 419,00	3 846 061,00	6 150 602,00	8 264 403,00	3 241 350,00		0,00	0,00		
2029	38 444 640,00	38 444 640,00	19 715 109,00	188 555,00	3 953 751,00	6 322 819,00	8 264 406,00	3 332 108,00		0,00	0,00		
2030	39 405 757,00	39 405 757,00	20 207 987,00	193 269,00	4 052 595,00	6 480 990,00	8 471 016,00	3 415 410,00		0,00	0,00		
2031	40 351 495,00	40 351 495,00	20 692 979,00	197 907,00	4 149 857,00	6 636 431,00	8 674 321,00	3 497 380,00		0,00	0,00		
2032	41 198 876,00	41 198 876,00	21 127 532,00	202 063,00	4 237 004,00	6 775 796,00	8 856 481,00	3 570 825,00		0,00	0,00		
2033	42 453 856,00	42 453 856,00	21 981 084,00	206 105,00	4 321 744,00	6 911 312,00	9 033 611,00	3 642 242,00		0,00	0,00		
2034	43 302 934,00	43 302 934,00	22 420 706,00	210 227,00	4 408 179,00	7 049 539,00	9 214 283,00	3 715 087,00		0,00	0,00		
2035	44 125 689,00	44 125 689,00	22 846 699,00	214 221,00	4 491 934,00	7 183 480,00	9 389 355,00	3 785 673,00		0,00	0,00		
2036	44 919 951,00	44 919 951,00	23 257 940,00	218 077,00	4 572 789,00	7 312 782,00	9 558 363,00	3 853 815,00		0,00	0,00		
2037	45 683 591,00	45 683 591,00	23 653 325,00	221 784,00	4 650 527,00	7 437 100,00	9 720 855,00	3 919 330,00		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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	w tym:						w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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, 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, 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	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
Wykonanie 2025	39 664 376,00	32 229 083,86	14 580 000,00	0,00	0,00	58 857,00	0,00	0,00	0,00	7 435 292,14	7 435 292,14	295 176,44
2026	38 892 200,00	29 071 968,17	14 914 468,51	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	9 820 231,83	9 820 231,83	669 108,76
2027	36 423 169,00	29 585 276,00	15 302 245,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	6 837 893,00	6 837 893,00	0,00
2028	37 372 907,00	30 324 908,00	15 684 801,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	7 047 999,00	7 047 999,00	0,00
2029	38 194 940,00	31 052 705,00	16 061 236,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	7 142 235,00	7 142 235,00	0,00
2030	39 143 957,00	31 797 970,00	16 446 706,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	7 345 987,00	7 345 987,00	0,00
2031	39 961 495,00	32 561 122,00	16 841 427,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	7 400 373,00	7 400 373,00	0,00
2032	40 808 876,00	33 342 589,00	17 245 621,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	7 466 287,00	7 466 287,00	0,00
2033	42 013 856,00	34 142 811,00	17 659 516,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	7 871 045,00	7 871 045,00	0,00
2034	42 762 934,00	34 962 238,00	18 083 345,00	0,00	0,00	12 100,00	0,00	0,00	0,00	7 800 696,00	7 800 696,00	0,00
2035	43 425 689,00	35 801 332,00	18 517 345,00	0,00	0,00	9 100,00	0,00	0,00	0,00	7 624 357,00	7 624 357,00	0,00
2036	44 219 951,00	36 660 564,00	18 961 761,00	0,00	0,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	7 559 387,00	7 559 387,00	0,00
2037	44 983 591,00	37 540 417,00	19 416 843,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	7 443 174,00	7 443 174,00	0,00

Wyszczególnienie	3	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:
						w tym:	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	
Lp			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	2 828 107,00		0,00	2 290 070,69		0,00	0,00	1 001 186,07	0,00	1 288 884,62	0,00
2026	-435 000,00		0,00	1 102 681,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 681,00	435 000,00
2027	259 700,00		259 700,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	249 700,00		249 700,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	249 700,00		249 700,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	261 800,00		261 800,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	390 000,00		390 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	390 000,00		390 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	440 000,00		440 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	540 000,00		540 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00		700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	700 000,00		700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	700 000,00		700 000,00	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)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	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		
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 782,00	1 672 782,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	667 681,00	667 681,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	259 700,00	259 700,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	249 700,00	249 700,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	249 700,00	249 700,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	261 800,00	261 800,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 548 581,00	0,00	6 385 903,15	8 675 973,84		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 880 900,00	0,00	6 850 243,20	7 952 924,20		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 621 200,00	0,00	6 977 026,00	6 977 026,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 371 500,00	0,00	7 297 699,00	7 297 699,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 121 800,00	0,00	7 391 935,00	7 391 935,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 860 000,00	0,00	7 607 787,00	7 607 787,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 470 000,00	0,00	7 790 373,00	7 790 373,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 080 000,00	0,00	7 856 287,00	7 856 287,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 640 000,00	0,00	8 311 045,00	8 311 045,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	8 340 696,00	8 340 696,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	8 324 357,00	8 324 357,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	8 259 387,00	8 259 387,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 143 174,00	8 143 174,00		

a) 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. 220 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
Wykonanie 2025	0,00%	22,34%	x	x	x	x
2026	2,45%	23,21%	23,45%	23,44%	TAK	TAK
2027	0,99%	22,96%	23,64%	23,64%	TAK	TAK
2028	0,91%	23,31%	23,67%	23,66%	TAK	TAK
2029	0,87%	23,11%	23,59%	23,58%	TAK	TAK
2030	0,87%	23,19%	22,49%	22,48%	TAK	TAK
2031	1,21%	23,16%	23,85%	23,84%	TAK	TAK
2032	1,18%	22,87%	23,04%	23,04%	TAK	TAK
2033	1,28%	23,43%	23,12%	23,12%	TAK	TAK
2034	1,52%	23,04%	23,15%	23,15%	TAK	TAK
2035	1,92%	22,56%	23,16%	23,16%	TAK	TAK
2036	1,88%	21,98%	23,05%	23,05%	TAK	TAK
2037	1,84%	21,30%	22,89%	22,89%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	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:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 347 119,62	2 305 119,62	2 137 157,42	2 165 988,63	2 165 988,63	2 142 492,23	2 286 884,23	2 286 884,23	2 009 922,03
2027	713 384,29	713 384,29	638 763,29	0,00	0,00	0,00	715 342,69	715 342,69	638 763,29
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 150 220,35	1 150 220,35	1 000 691,70	5 094 588,04	4 900 860,43	193 727,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 919 922,69	2 919 922,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	139 000,00	139 000,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
						Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x							
														w tym:	
														spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x									wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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⁾		
Lp															
Wykonanie 2025	1 672 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	667 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	259 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	249 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	249 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	261 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2037	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki 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 zostają 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 wyliczona 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 XVII/133/25
Rady Gminy Dłutów
z dnia 29 grudnia 2025 r.

Dokument podpisany elektronicznie

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 220 060,12	5 094 588,04	2 919 922,69	139 000,00	0,00	190 000,00
1.a	- wydatki bieżące				16 007 156,12	4 900 860,43	2 919 922,69	139 000,00	0,00	190 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				212 904,00	193 727,61	0,00	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:				8 883 986,12	2 292 759,43	724 922,69	0,00	0,00	190 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 883 986,12	2 292 759,43	724 922,69	0,00	0,00	190 000,00
1.1.1.1	CUŚ dla pabianickiego - zwiększenie dostępu do usług społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DŁUTOWIE	2024	2027	5 643 384,23	1 646 884,23	489 580,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.2	Centrum Wsparcia Rodziny - rozwój miejsc i zakresu świadczenia usług społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DŁUTOWIE	2024	2027	3 240 601,89	645 875,20	235 342,69	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 336 074,00	2 801 828,61	2 195 000,00	139 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 123 170,00	2 608 101,00	2 195 000,00	139 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Dłutów w 2025 roku - zapewnienie odbioru i zagospodarowania odpadów z terenu Gminy Dłutów	Urząd Gminy Dłutów	2024	2026	2 230 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dotacja celowa dla Miasta Pabianice na lokalny transport zbiorowy w 2026 roku - linia 265 - zapewnienie lokalnego transportu zbiorowego z i do Pabianic	Urząd Gminy Dłutów	2025	2026	340 500,00	340 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Dłutów dla wybranych części obrębów geodezyjnych - sporządzenie mpzp Gminy Dłutów dla części obrębów geodezyjnych: Budy Dłutowski, Dłutów, Dłutów PGR, Czyżemini, Dąbrowa, Drzewociny, Huta Dłutowska, Leszczyny Duże, Tążewy, Leszczyny Małe, Mierzaczka Duża, Łaziska, Orzł, Piętków, Stoczki-Porąbki, Świerczyna i Ślądkiwice	Urząd Gminy Dłutów	2025	2026	158 670,00	47 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Dłutów w latach 2026-2027 - zapewnienie odbioru i zagospodarowania odpadów z terenu Gminy Dłutów w latach 2026-2027	Urząd Gminy Dłutów	2025	2028	4 394 000,00	2 060 000,00	2 195 000,00	139 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				212 904,00	193 727,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Polnej w Dłutowie - dokumentacja - opracowanie dokumentacji	Urząd Gminy Dłutów	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	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 zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie - dokumentacja projektowa - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Dąbrowa	Urząd Gminy Dłutów	2025	2026	37 000,00	17 823,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa dla Powiatu Pabianickiego na realizację zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa odcinków dróg powiatowych na terenie gminy Dłutów, gminy Pabianice i miasta Pabianice" - pomoc finansowa dla Powiatu Pabianickiego	Urząd Gminy Dłutów	2025	2026	55 904,00	55 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00