

**UCHWAŁA NR XIX/145/26
RADY GMINY DŁUTÓW**

z dnia 6 marca 2026 r.

**w sprawie zmiany 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, poz. 1436), art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, poz. 1844, poz. 1846) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVII/133/25 Rady Gminy Dłutów z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dłutów na lata 2026-2037:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dłutów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



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

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2026-2037
z dnia 6 marca 2026 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana jest głównie ze zmianami w planie dochodów, wydatków i przychodów budżetu na 2026 rok planowanymi do wprowadzenia na sesji Rady Gminy Dłutów w dniu 06.03.2026 r. oraz z dostosowaniem danych w zakresie dochodów i wydatków dla roku 2026, do zmian budżetu dokonanych od 30.01.2026 r.

Po przyjęciu proponowanych zmian budżetu na 2026 rok polegających na zwiększeniu planowanych dochodów o kwotę 1.455.163,78 zł i planu wydatków o kwotę 3.242.464,23 zł zmieni się ogólna kwota planu dochodów, która wyniesie 41.977.370,98 zł (kol. 1) i kwota planowanych wydatków, która wyniesie 44.534.921,32 zł (kol. 2).

Do planu przychodów 2026 roku proponuje się włączenie pozostałych niewykorzystanych w 2025 roku środków w kwocie 1.300.000 zł na realizację projektu społecznego pn. Centrum Wsparcia Rodziny i kwoty 6.476,62 zł z tytułu wolnych środków oraz 480.823,83 zł z tytułu nadwyżki budżetowej.

Planowana kwota deficytu zwiększy się o 1.787.300,45 zł i wyniesie 2.557.550,34 zł. Źródłem pokrycie deficytu będą wolne środki w kwocie 1.102.027,45 zł i niewykorzystane w 2025 roku środki na projekt *Centrum Wsparcia Rodziny* w kwocie 1.455.522,89 zł.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla 2026 roku zwiększy się i wynosić będzie 24,37% (kolumna 8.3.1).

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań dla roku 2026 zmniejszy się o 0,41 % i wynosić będzie 2,44 % (kol. 8.1).

Różnica między planowanymi na 2026 rok dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniesie 5.565.705,21 zł a uwzględniając zaangażowanie nadwyżki budżetowej (480.823,83 zł + 1.455.522,89 zł) i wolnych środków (1.288.884,62 zł) wyniesie 8.790.936,55 zł.

Poza powyższymi zmianami modyfikuje się również dane dla 2026 roku w zakresie dochodów i wydatków ze środków unijnych (kol. 9.1. do 9.3.1.1) w związku ze zwiększeniem planowanych wydatków na realizację projektu *Centrum Wsparcia Rodziny*, wprowadzeniem planu wydatków na realizację projektu współfinansowanego ze środków UE pn. *Modernizacja uzbrojenia sieci wodociągowej na terenie Gminy Dłutów poprzez wymianę hydrantów i zasuw wodociągowych* oraz na realizację *Programu zajęć rozwojowo-edukacyjnych dla uczniów Szkoły Podstawowej im. Lotników Września 1939 roku w Dłutowie*. Dochody pozyskane na ostatnie 2 projekty wyniosą odpowiednio: 1.122.640 zł, z tego planowane na 2026 rok 1.100.376 zł i w rozliczeniu końcowym na 2027 r. – 122.264 zł, 358.312,63 zł z tego planowane na 2026 rok 179.156,31 zł i na 2027 rok 179.156,32 zł.

Środki zwiększające plan wydatków w kwocie 1.300.000 zł na projekt *Centrum Wsparcia Rodziny* pochodzić będą z rozliczenia niewykorzystanych na ten cel środków otrzymanych w ostatnich dniach grudnia 2025 r.

Po przyjęciu proponowanych zmian, we wszystkich latach spełniona zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W przedkładanym projekcie uchwały w załączniku nr 1 zaktualizowano ponadto kwoty poszczególnych dochodów, wydatków, przychodów i wyniku budżetu za 2025 rok wynikające z rozliczenia wykonania budżetu za ten rok.

W wykazie przedsięwzięć proponuje się m.in. zwiększenie planowanych łącznych nakładów, limitu wydatków i limitu zobowiązań na 2026 rok o kwotę 3.000 zł dla przedsięwzięcia pn.: Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie – dokumentacja projektowa. Zwiększenie planowanych wydatków na ww. przedsięwzięcie związane jest z wnioskiem sołectwa Dąbrowa o zwiększenie planowanych wydatków na przedmiotowe zadanie ze środków funduszu sołeckiego. Szczegółowe dane przedstawia załącznik nr 1 i 2 do projektu uchwały.

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

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:													
Wyszczególnienie	1	Dochody ogółem x	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)	z tego:		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									1.1	1.1.1			1.1.2
Lp													
Wykonanie 2025	41 949 939,76		37 999 091,51	15 869 412,71	83 897,47	3 524 221,82	8 330 498,72	10 191 060,79	3 128 723,58	3 950 848,25	99 351,04	3 851 497,21	
2026	41 977 370,98		38 118 231,70	18 094 787,00	173 058,00	3 628 805,00	8 241 200,65	7 980 381,05	3 058 000,00	3 859 139,28	49 282,48	3 809 856,80	
2027	36 984 289,32		36 741 458,32	18 637 631,00	178 250,00	3 737 669,00	6 156 418,32	8 031 490,00	3 150 000,00	242 831,00	0,00	242 831,00	
2028	37 622 607,00		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	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	0,00	
2030	39 405 757,00		39 405 757,00	20 207 987,00	193 269,00	4 052 595,00	6 480 890,00	8 471 016,00	3 415 410,00	0,00	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	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	0,00	
2033	42 463 856,00		42 463 856,00	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	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	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	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	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	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:														
w tym:					w tym:									
Wydatki ogółem ^x					w tym:		w tym:			Wydatki majątkowe ^x			w tym:	
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
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	35 918 471,20	29 090 699,77	14 497 441,56	0,00	0,00	57 510,95	0,00	0,00	0,00	6 827 771,43	6 827 771,43	2 211		
2026	44 534 921,32	32 552 526,49	14 859 402,33	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	11 982 394,83	11 982 394,83	134 272,44		
2027	36 724 589,32	29 764 432,32	15 302 245,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	6 960 157,00	6 960 157,00	253 088,36		
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	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:			z tego:			na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2025	6 031 468,55	0,00	3 174 090,17	0,00	0,00	1 885 205,55	0,00	1 288 884,62	0,00					
2026	-2 557 550,34	0,00	3 225 231,34	0,00	0,00	1 936 346,72	1 455 522,89	1 288 884,62	1 102 027,45					
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:				5	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu 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		5.1	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1			
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*								
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							
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 548 581,00	0,00	0,00	8 908 391,74	12 082 481,91		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 880 900,00	0,00	0,00	5 565 705,21	8 790 936,55		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 621 200,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	8 324 357,00	8 324 357,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	8 259 387,00	8 259 387,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 143 174,00	8 143 174,00		

8) Skorygowania o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powyższego 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 wykonanie 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
Wykonanie 2025	0,00%	28,86%	x	x	x	x
2026	2,44%	23,55%	23,45%	24,37%	TAK	TAK
2027	0,99%	22,96%	23,69%	24,62%	TAK	TAK
2028	0,91%	23,31%	23,72%	24,64%	TAK	TAK
2029	0,87%	23,11%	23,64%	24,56%	TAK	TAK
2030	0,87%	23,19%	22,54%	23,47%	TAK	TAK
2031	1,21%	23,16%	23,90%	24,82%	TAK	TAK
2032	1,18%	22,87%	23,09%	24,02%	TAK	TAK
2033	1,28%	23,43%	23,17%	23,17%	TAK	TAK
2034	1,52%	23,04%	23,15%	23,15%	TAK	TAK
2035	1,92%	22,55%	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	Dolecia 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 i 3 ustawy	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:	Wydaki 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:
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	2 642 466,99	2 607 546,14	2 335 475,64	3 057 195,30	3 057 195,30	3 057 195,30	2 104 539,22	2 104 539,22	1 864 455,92
2026	4 374 608,52	4 332 608,52	4 078 862,78	3 270 667,80	3 270 667,80	3 241 171,40	5 753 051,01	5 747 175,81	5 119 375,80
2027	892 540,61	892 540,61	809 958,66	122 264,00	122 264,00	122 264,00	904 079,01	894 499,01	809 958,66
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	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	1 067 935,77	1 067 935,77	1 022 963,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 588 620,35	2 588 620,35	2 223 331,70	8 409 341,31	8 212 613,70	196 727,61	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 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
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	
Wykonanie 2025	1 672 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2027	259 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	249 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	249 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	261 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	700 000,00	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 została pomniejszona wartość bilansowa budżetu samorządu terytorialnego.

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

* 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 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 wyłączeniu 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 wieloletniej prognozie 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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				16 231 944,12	8 409 341,31	2 919 922,69	139 000,00	0,00	193 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 016 040,12	8 212 613,70	2 919 922,69	139 000,00	0,00	190 000,00
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	5 563 894,70	724 922,69	0,00	0,00	190 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 883 986,12	5 563 894,70	724 922,69	0,00	0,00	190 000,00
1.1.1.1	CUŚ dla pabianickiego - zwiększenie dostępu do usług społecznych	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DŁUTOWIE	2024	2027	5 643 384,23	3 462 496,61	489 580,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.2	Centrum Wsparcia Rodziny - rozwój miejsc i zakresu świadczenia usług społecznych	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DŁUTOWIE	2024	2027	3 240 601,89	2 101 398,09	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				7 347 958,00	2 845 446,61	2 195 000,00	139 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 132 054,00	2 648 719,00	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

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						
1.3.1.2	Dotacja celowa dla Miasta Pabianice na lokalny transport zbiorowy w 2026 roku - linia 265 - zapewnienie lokalnego transportu zbiorowego z i do Pabianic	Urząd Gminy Działów	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 Działów dla wybranych części obrębów geodezyjnych - sporządzenie mpzp Gminy Działów dla części obrębów geodezyjnych: Budy Działowskie, Działów, Działów PGR, Czyżemlin, Dąbrowa, Drzewociny, Huta Działowska, Leszczyny Duże, Tążewy, Leszczyny Małe, Mierzączka Duża, Łaziska, Orzki, Piętków, Stoczki-Porąbki, Świerczyna i Ślądkowice	Urząd Gminy Działów	2025	2026	158 670,00	79 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Działów w latach 2026 - 2027 - zapewnienie odbioru i zagospodarowania odpadów z terenu Gminy Działów w latach 2026-2027	Urząd Gminy Działów	2025	2028	4 394 000,00	2 060 000,00	2 195 000,00	139 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami na lata 2026-2029 oraz aktualizacji Gminnej Ewidencji Zabytków - Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami na lata 2026-2029 oraz aktualizacji Gminnej Ewidencji Zabytków	Urząd Gminy Działów	2025	2026	8 884,00	8 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				215 904,00	196 727,61	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Polnej w Działowie - dokumentacja - opracowanie dokumentacji	Urząd Gminy Działów	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie - dokumentacja projektowa - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Dąbrowa	Urząd Gminy Działów	2025	2026	40 000,00	20 823,61	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.3	Dotacja celowa dla Powiatu Pabianickiego na realizację zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa odcinków dróg powiatowych na terenie gminy Działów, gminy Pabianice i miasta Pabianice" - pomoc finansowa dla Powiatu Pabianickiego	Urząd Gminy Działów	2025	2026	55 904,00	55 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00