

**UCHWAŁA nr XXXIV/207/26
RADY GMINY DZIAŁDOWO**

z dnia 4 maja 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2026-2031

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

§ 1. W Uchwale Nr XXVIII/164/25 Rady Gminy Działdowo z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2026-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Działdowo na lata 2026-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Działdowo, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Krystyna Wasiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIV/207/26

Rady Gminy Działdowo

z dnia 4 maja 2026 r.

nr 1 do
aj/2026
i-05-04
projekt -

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	80 514 330,09	61 275 468,20	23 938 081,00	390 703,00	17 536 359,00	7 632 650,94	11 777 674,26	6 460 000,00	19 238 861,89	152 498,00	19 086 363,89
2027	60 476 947,00	60 476 947,00	24 656 223,00	402 424,00	18 062 450,00	5 224 846,00	12 131 004,00	6 653 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 230 778,00	62 230 778,00	25 371 253,00	414 094,00	18 586 261,00	5 376 367,00	12 482 803,00	6 846 760,00	0,00	0,00	0,00
2029	63 973 239,00	63 973 239,00	26 081 648,00	425 689,00	19 106 676,00	5 526 905,00	12 832 321,00	7 038 469,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 700 516,00	65 700 516,00	26 785 852,00	437 183,00	19 622 556,00	5 676 131,00	13 178 794,00	7 228 508,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 343 029,00	67 343 029,00	27 455 498,00	448 113,00	20 113 120,00	5 818 034,00	13 508 264,00	7 409 221,00	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	93 001 527,69	60 262 781,92	29 298 191,32	0,00	0,00	341 600,00	0,00	0,00	0,00	32 738 745,77	32 738 745,77	836 038,00
2027	59 726 947,00	58 211 523,00	29 806 913,00	0,00	0,00	16 875,00	0,00	0,00	0,00	1 515 424,00	1 515 424,00	0,00
2028	62 230 778,00	60 126 424,00	31 028 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 354,00	2 104 354,00	0,00
2029	63 973 239,00	62 053 510,00	32 257 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 729,00	1 919 729,00	0,00
2030	65 700 516,00	63 740 330,00	33 199 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 186,00	1 960 186,00	0,00
2031	67 343 029,00	65 440 077,00	34 135 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 952,00	1 902 952,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-12 487 197,60	0,00	13 237 197,60	0,00	0,00	13 237 197,60	12 487 197,60	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	750 000,00	0,00	1 012 686,28	14 249 883,88
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265 424,00	2 265 424,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 354,00	2 104 354,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 729,00	1 919 729,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 186,00	1 960 186,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 952,00	1 902 952,00

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	2,14%	2,60%	20,36%	22,53%	TAK	TAK
2027	1,49%	4,13%	18,36%	20,52%	TAK	TAK
2028	0,09%	3,70%	15,36%	17,53%	TAK	TAK
2029	0,08%	3,28%	12,09%	14,26%	TAK	TAK
2030	0,08%	3,27%	8,73%	10,90%	TAK	TAK
2031	0,00%	3,09%	6,60%	8,76%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	754 933,49	754 933,49	683 759,66	14 726 048,25	14 726 048,25	14 726 048,25	795 634,89	795 634,89	716 489,06
2027	610 300,52	610 300,52	610 300,52	0,00	0,00	0,00	620 746,56	610 300,52	610 300,52
2028	606 270,60	606 270,60	606 270,60	0,00	0,00	0,00	620 506,53	606 270,60	606 270,60
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	17 234 330,25	17 234 330,25	15 036 031,55	31 148 184,97	1 940 537,40	29 207 647,57	0,00	0,00	58 652,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 103 566,56	1 103 566,56	0,00	0,00	0,00	55 259,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	793 144,53	793 144,53	0,00	0,00	0,00	52 223,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	49 097,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	45 971,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 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 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

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXIV/207/26
 Rady Gminy Działdowo
 z dnia 4 maja 2026 r.

ik nr 2 do
 maj/2026
 26-05-04
 projekt -

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)					39 497 673,19	31 148 184,97	1 103 566,56	793 144,53	52 000,00	17 000,00
1.a	- wydatki bieżące					5 256 014,09	1 940 537,40	1 103 566,56	793 144,53	52 000,00	17 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					34 241 659,10	29 207 647,57	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:					20 028 498,34	15 147 773,14	620 746,56	620 506,53	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					2 685 885,08	715 914,89	620 746,56	620 506,53	0,00	0,00
1.1.1.1	Nauka, Włączenie,Sukces - projekt w ramach programu Fundusze Europejskie Warmii-Mazur 2021-2027 - wzrost wiedzy i umiejętności uczniów i nauczycieli	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	761 446,50	32 729,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Utworzenie Centrum Usług Społecznych Gminy Działdowo - zwiększenie dostępu do usług społecznych	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH GMINY DZIAŁDOWO	2025	2028	1 924 438,58	683 185,49	620 746,56	620 506,53	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					17 342 613,26	14 431 858,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sceny plenerowej przy budynku Centrum Integracji Społecznej w Kłęczkowie wraz z zagospodarowaniem terenu nr działce nr 35 obręb 0010 Kłęczkowo gmina Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców, dostęp do wydarzeń kulturalnych	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	164 967,00	164 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	CYBERBEZBIECZNY SAMORZĄD W GMINIE DZIAŁDOWO - WZMOCNIENIE KRAJOWEGO SYSTEMU CYBERBEZPIECZENSTWA	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	774 400,00	248 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Uzdrawo, GZUK Uzdrawo zlokalizowanych w Gminie Działdowo - popraw energetyczna budynku	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	2 648 714,05	2 648 714,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Działdowo - Poprawa efektywności energetycznej i rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	779 136,82	779 136,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myśleto - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruszkowo - poprawa jakości życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W UZDOWIE	2025	2026	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.7	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	5 756 380,90	5 756 380,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.8	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	596 172,37	596 172,37	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	33 113 896,06
1.a	0,00	3 906 248,49
1.b	0,00	29 207 647,57
1.1	0,00	16 389 026,23
1.1.1	0,00	1 957 167,98
1.1.1.1	0,00	32 729,40
1.1.1.3	0,00	1 924 438,58
1.1.2	0,00	14 431 858,25
1.1.2.1	0,00	164 967,00
1.1.2.2	0,00	248 310,00
1.1.2.3	0,00	2 648 714,05
1.1.2.4	0,00	779 136,82
1.1.2.5	0,00	37 500,00
1.1.2.6	0,00	37 500,00
1.1.2.7	0,00	5 756 380,90
1.1.2.8	0,00	596 172,37

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						
1.1.2.9	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Petrykozach, działka nr 208 Petrykozy - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 426 588,06	1 426 588,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Księżym Dworze, działka nr 615 Księży Dwór - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	2 650 679,05	2 650 679,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Modernizacja infrastruktury wraz ze zmianą sposobu użytkowania obiektu w celu użytkowania obiektu w celu utworzenia nowoczesnej oferty kulturalnej Gminnego Centrum Integracji Lokalnej w Kłęczkowie - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	2 470 575,01	85 910,00	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				19 469 174,85	16 000 411,83	482 820,00	172 638,00	52 000,00	17 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 570 129,01	1 224 622,51	482 820,00	172 638,00	52 000,00	17 000,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół - dostęp do edukacji szkolnej	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	480 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dożywianie dzieci w szkołach - dostęp do wyżywienia w szkołach	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W BURKACIE	2025	2026	651 450,00	414 997,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa z tytułu korzystania przez Gminę Działdowo części nieruchomości stanowiącej część działki o numerze ewidencyjnym 84 obręb Filice, na której znajduje się przepompownia ścieków - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2028	4 914,00	1 638,00	1 638,00	1 638,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na wybranych fragmentach gminy Działdowo - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	44 280,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentu obrębu Mysłęta, Gmina Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	67 000,01	17 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Ograniczenie emisji szkodliwych substancji do atmosfery	Urząd Gminy Działdowo	2021	2029	175 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Grzybiny, Jankowiec, Kramarzewo, Mosznica, Nestoja, Ruszkowo, Szenkowo, Turza Wielka oraz Uzdowo gm. Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	55 000,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy- ochrona przed skutkami finansowymi, uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy- ochrona przed skutkami finansowymi, uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2028	357 000,00	119 000,00	119 000,00	119 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Umowa usług doradztwa podatkowego w zakresie realizacji obowiązków wynikających z przepisów regulujących stosowanie e-faktur. - wdrożenie przepisów	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	44 157,00	13 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowa o opracowanie wniosku o finansowanie zadania Infrastruktura edukacyjna w SP Petrykozy i ZSP Burkat - poprawa warunków i jakości nauczania	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	18 150,00	12 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Usługi doradcze w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zam. pub. na dostawę energii elektrycznej - dostawa energii elektrycznej dla mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2027	16 728,00	4 182,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.2.9	0,00	1 426 588,06
1.1.2.10	0,00	2 650 679,05
1.1.2.11	0,00	85 910,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	16 724 869,83
1.3.1	0,00	1 949 080,51
1.3.1.1	0,00	288 000,00
1.3.1.2	0,00	414 997,50
1.3.1.3	0,00	4 914,00
1.3.1.4	0,00	22 140,00
1.3.1.5	0,00	17 000,01
1.3.1.6	0,00	140 000,00
1.3.1.7	0,00	27 500,00
1.3.1.8	0,00	357 000,00
1.3.1.9	0,00	13 530,00
1.3.1.10	0,00	12 100,00
1.3.1.11	0,00	8 364,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.12	Umowa na opracowanie wniosku na utworzenie CUS - poprawa jakości usług	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	18 450,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Utrzymanie śródlądowych wód powierzchniowych płynących rzeki Wkra położonym na terenie gm.Działdowo - Utrzymanie śródlądowych wód powierzchniowych płynących rzeki Wkra położonym na terenie gm.Działdowo	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Dowóz uczniów do szkół 2026/2027 (I-VI 2027) - dostęp do szkół	Urząd Gminy Działdowo	2026	2027	510 000,00	204 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Umowa w sprawie operatora programu Czyste Powietrze - Ograniczenie emisji szkodliwych substancji do atmosfery	Urząd Gminy Działdowo	2026	2030	85 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 899 045,84	14 775 789,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa boiska do piłki nożnej oraz boiska wielofunkcyjnego w ramach zadania Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Księży Dwór - rozwój sportu	Urząd Gminy Działdowo	2025	2027	1 909 978,00	1 909 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska do piłki nożnej oraz boiska wielofunkcyjnego w ramach zadania "Kompleks sportowy ORLIK w miejscowości Burkat - rozwój sportu	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	1 994 217,00	904 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sceny plenerowej przy budynku Centrum Integracji Społecznej w Kłęczkowie wraz z zagospodarowaniem terenu nr działce nr 35 obręb 0010 Kłęczkowo gmina Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców, dostęp do wydarzeń kulturalnych	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	297 100,58	297 100,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	CYBERBEZBIECZNY SAMORZĄD W GMINIE DZIAŁDOWO - WZMOCNIENIE KRAJOWEGO SYSTEMU CYBERBEZPIECZENSTWA	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	178 112,00	57 111,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Uzdrawisko, GZUK Uzdrawisko zlokalizowanych w Gminie Działdowo - poprawa energetyczna budynku	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 608 836,36	1 599 836,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Działdowo - Poprawa efektywności energetycznej i rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie" –	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	157 994,75	157 994,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Filice	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	59 040,00	59 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myślibórz - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	20 017,90	20 017,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruskowo - poprawa jakości życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W UZDOWIE	2025	2026	20 165,50	20 165,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza i ambony Kościoła pw. Św. Józefa Oblubieńca Najświętszej Marii Panny w Ruskowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	579 768,00	579 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej na działce na 146 w miejscowości Ruskowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	555 152,00	555 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej na działkach 9/4,9/7,9/9,166/1,166/3 w miejscowości Kramarzewo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 509 900,00	1 509 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wewnętrznej na działce nr 119 w miejscowości Niestoja - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 170 862,00	1 170 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.12	0,00	5 535,00
1.3.1.13	0,00	43 000,00
1.3.1.14	0,00	510 000,00
1.3.1.15	0,00	85 000,00
1.3.2	0,00	14 775 789,32
1.3.2.1	0,00	1 909 953,00
1.3.2.2	0,00	904 217,00
1.3.2.3	0,00	297 100,58
1.3.2.4	0,00	57 111,30
1.3.2.5	0,00	1 599 836,36
1.3.2.6	0,00	157 994,75
1.3.2.7	0,00	59 040,00
1.3.2.8	0,00	20 017,90
1.3.2.9	0,00	20 165,50
1.3.2.10	0,00	579 768,00
1.3.2.11	0,00	555 152,00
1.3.2.12	0,00	1 509 900,00
1.3.2.13	0,00	1 170 862,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.14	Przebudowa odcinka drogi publicznej 187043N w miejscowości Pierławki - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	797 712,00	797 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Filicach na działce nr 121 obręb Filice (w tym opracowanie dokumentacji) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	554 760,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 186 937,12	1 186 937,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	222 719,64	198 119,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Księżym Dworze , działka nr. 615 Księży Dwór - wymiana źródeł ciepła	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	949 656,18	849 656,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Petrykozach, działka nr 208 Petrykozy - wymiana źródeł ciepła	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	813 351,99	813 351,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Prace budowlano-konserwatorskie w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej w Ruszkowie - poprawa warunków nauczania w szkole	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 554 999,00	1 511 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Modernizacja infrastruktury wraz ze zmianą sposobu użytkowania obiektu w celu użytkowania obiektu w celu utworzenia nowoczesnej oferty kulturalnej Gminnego Centrum Integracji Lokalnej w Kłęczkowie - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	757 765,82	37 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	797 712,00
1.3.2.15	0,00	540 000,00
1.3.2.16	0,00	1 186 937,12
1.3.2.17	0,00	198 119,64
1.3.2.18	0,00	849 656,18
1.3.2.19	0,00	813 351,99
1.3.2.20	0,00	1 511 764,00
1.3.2.21	0,00	37 130,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 852 517,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 599 158,32 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 746 640,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 132 808,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 647 703,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 514 895,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 487 197,60 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 661 812,76	+852 517,33	80 514 330,09
Dochody bieżące	59 676 309,88	+1 599 158,32	61 275 468,20
Dotacje bieżące	6 031 492,62	+1 601 158,32	7 632 650,94
Pozostałe	11 779 674,26	-2 000,00	11 777 674,26
Dochody majątkowe	19 985 502,88	-746 640,99	19 238 861,89
Wydatki ogółem	91 868 719,67	+1 132 808,02	93 001 527,69
Wydatki bieżące	58 615 078,72	+1 647 703,20	60 262 781,92
Wynagrodzenia i pochodne	29 420 576,63	-122 385,31	29 298 191,32
Pozostałe wydatki bieżące	28 852 902,09	+1 770 088,51	30 622 990,60
Wydatki majątkowe	33 253 640,95	-514 895,18	32 738 745,77
Wynik budżetu	-12 206 906,91	-280 290,69	-12 487 197,60

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 280 290,69 zł i po zmianach wynoszą 13 237 197,60 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 956 906,91	+280 290,69	13 237 197,60
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	12 956 906,91	+280 290,69	13 237 197,60

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Działdowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Działdowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	750 000,00
2027	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo na lata 2026-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,14%	20,36%	TAK	22,53%	TAK
2027	1,49%	18,36%	TAK	20,52%	TAK
2028	0,09%	15,36%	TAK	17,53%	TAK
2029	0,08%	12,09%	TAK	14,26%	TAK
2030	0,08%	8,73%	TAK	10,90%	TAK
2031	0,00%	6,60%	TAK	8,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Działdowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Umowa w sprawie operatora programu Czyste Powietrze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 68 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 17 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 68 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Działdowo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 773 190,99 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 177 833,93 zł;
 3. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 155 693,93 zł.
- 4.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 923 537,40	+17 000,00	1 940 537,40
2027	1 086 566,56	+17 000,00	1 103 566,56
2028	776 144,53	+17 000,00	793 144,53
2029	35 000,00	+17 000,00	52 000,00
2030	0,00	+17 000,00	17 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 158 672,49	-951 024,92	29 207 647,57

Źródło: opracowanie własne.

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

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