

**UCHWAŁA nr XXXVIII/232/26
RADY GMINY DZIAŁDOWO**

z dnia 20 sierpnia 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 ze zm.) art. 18 ust.2 pkt.6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.z 2026r. poz. 662) uchwała 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.

§ 3. 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 XXXVIII/232/26

Rady Gminy Działdowo

z dnia 20 sierpnia 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 20 sierpnia 2026 r.									
		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
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	77 799 853,38	62 061 590,83	23 938 081,00	390 703,00	17 536 359,00	8 240 837,57	11 955 610,26	6 460 000,00	15 738 262,55	153 851,66	15 584 410,89
2027	62 867 947,00	60 721 947,00	24 656 223,00	402 424,00	18 062 450,00	5 224 846,00	12 376 004,00	6 653 800,00	2 146 000,00	0,00	2 146 000,00
2028	63 530 778,00	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	1 300 000,00	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	91 141 033,72	61 575 851,94	29 397 345,87	0,00	0,00	341 600,00	0,00	0,00	0,00	29 565 181,78	29 565 181,78	851 320,75
2027	64 303 822,00	58 211 523,00	29 806 913,00	0,00	0,00	16 875,00	0,00	0,00	0,00	6 092 299,00	6 092 299,00	2 146 000,00
2028	63 530 778,00	60 126 424,00	31 028 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404 354,00	3 404 354,00	1 300 000,00
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:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-13 341 180,34	0,00	14 091 180,34	0,00	0,00	14 091 180,34	13 341 180,34	0,00	0,00
2027	-1 435 875,00	0,00	2 185 875,00	0,00	0,00	2 185 875,00	1 435 875,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	485 738,89	14 576 919,23
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 424,00	4 696 299,00
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%	1,60%	20,36%	22,53%	TAK	TAK
2027	1,48%	4,55%	18,21%	20,38%	TAK	TAK
2028	0,09%	3,70%	15,28%	17,45%	TAK	TAK
2029	0,08%	3,28%	12,01%	14,17%	TAK	TAK
2030	0,08%	3,27%	8,65%	10,82%	TAK	TAK
2031	0,00%	3,09%	6,51%	8,68%	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	762 905,49	762 905,49	683 759,66	12 626 017,43	12 626 017,43	12 626 017,43	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	14 645 924,58	14 645 924,58	12 873 097,74	27 583 545,11	2 215 181,40	25 368 363,71	0,00	0,00	58 652,00	0,00
2027	100 000,00	0,00	0,00	7 659 059,56	1 566 760,56	6 092 299,00	0,00	0,00	55 259,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 087 609,53	793 144,53	2 294 465,00	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 XXXVIII/232/26

Rady Gminy Działdowo

kwoty w zł

z dnia 20 sierpnia 2026 r.

Rady Gminy Działdowo										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 20 sierpnia 2026 r.				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 749 391,33	27 583 545,11	7 659 059,56	3 087 609,53	52 000,00	17 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 993 852,09	2 215 181,40	1 566 760,56	793 144,53	52 000,00	17 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 755 539,24	25 368 363,71	6 092 299,00	2 294 465,00	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:				17 928 064,53	12 947 339,33	720 746,56	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
1.1.1.2	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				15 242 179,45	12 231 424,44	100 000,00	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 CYBERBEZPIECZEŃSTWA	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	2 585 811,06	2 585 811,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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
1.1.2.5	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
1.1.2.6	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myśłeta - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2027	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruszkowo - poprawa jakości życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W UZDOWIE	2025	2027	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	3 693 850,08	3 693 850,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	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	38 399 214,20
1.a	0,00	4 644 086,49
1.b	0,00	33 755 127,71
1.1	0,00	14 288 592,42
1.1.1	0,00	1 957 167,98
1.1.1.1	0,00	32 729,40
1.1.1.2	0,00	1 924 438,58
1.1.2	0,00	12 331 424,44
1.1.2.1	0,00	164 967,00
1.1.2.2	0,00	248 310,00
1.1.2.3	0,00	2 585 811,06
1.1.2.4	0,00	85 910,00
1.1.2.5	0,00	779 136,82
1.1.2.6	0,00	50 000,00
1.1.2.7	0,00	50 000,00
1.1.2.8	0,00	3 693 850,08
1.1.2.9	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						
1.1.2.10	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
1.1.2.11	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
1.2	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				26 821 326,80	14 636 205,78	6 938 313,00	2 467 103,00	52 000,00	17 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 307 967,01	1 499 266,51	946 014,00	172 638,00	52 000,00	17 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół 2026/2027 (I-VI 2027) - dostęp do szkół	Urząd Gminy Działdowo	2026	2027	524 000,00	209 600,00	314 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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
1.3.1.3	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
1.3.1.4	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
1.3.1.5	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
1.3.1.6	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
1.3.1.7	Projekt edukacyjny ZbadAL - poprawa jakości nauczania	SZKOŁA PODSTAWOWA W PETRYKOZACH	2026	2027	26 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	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
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Grzybiny, Jankowice, 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
1.3.1.10	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
1.3.1.11	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
1.3.1.12	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
1.3.1.13	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

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.2.10	0,00	1 426 588,06
1.1.2.11	0,00	2 650 679,05
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	24 110 621,78
1.3.1	0,00	2 686 918,51
1.3.1.1	0,00	524 000,00
1.3.1.2	0,00	288 000,00
1.3.1.3	0,00	414 997,50
1.3.1.4	0,00	4 914,00
1.3.1.5	0,00	22 140,00
1.3.1.6	0,00	17 000,01
1.3.1.7	0,00	26 000,00
1.3.1.8	0,00	140 000,00
1.3.1.9	0,00	27 500,00
1.3.1.10	0,00	357 000,00
1.3.1.11	0,00	13 530,00
1.3.1.12	0,00	85 000,00
1.3.1.13	0,00	5 535,00

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						
1.3.1.14	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
1.3.1.15	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
1.3.1.16	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
1.3.1.17	Dożywianie dzieci - dożywianie dzieci	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W BURKACIE	2026	2027	697 838,00	256 044,00	441 794,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 513 359,79	13 136 939,27	5 992 299,00	2 294 465,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowego przy Szkole Podstawowej w Petrykozach na działce nr. 208 w obrębie Petrykozy - poprawa jakości nauki	Urząd Gminy Działdowo	2026	2027	1 894 500,00	42 000,00	1 852 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Petrykozach na działce nr 208 w obrębie Petrykozy - poprawa jakości nauki	Urząd Gminy Działdowo	2026	2028	4 380 465,00	80 000,00	2 006 000,00	2 294 465,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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
1.3.2.4	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
1.3.2.5	Budowa kompleksu sportowego przy Szkole Podstawowej w Uzdowie na działce nr. 8 w obrębie Uzdowo - poprawa jakości nauki	Urząd Gminy Działdowo	2026	2027	2 030 799,00	42 000,00	1 988 799,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	337 100,58	337 100,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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
1.3.2.8	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Uzdowo, GZUK Uzdowo zlokalizowanych w Gminie Działdowo - poprawa energetyczna budynku	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 687 175,69	1 687 175,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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
1.3.2.10	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
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myśłeta - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2027	22 500,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.14	0,00	12 100,00
1.3.1.15	0,00	8 364,00
1.3.1.16	0,00	43 000,00
1.3.1.17	0,00	697 838,00
1.3.2	0,00	21 423 703,27
1.3.2.1	0,00	1 894 500,00
1.3.2.2	0,00	4 380 465,00
1.3.2.3	0,00	1 909 953,00
1.3.2.4	0,00	904 217,00
1.3.2.5	0,00	2 030 799,00
1.3.2.6	0,00	337 100,58
1.3.2.7	0,00	57 111,30
1.3.2.8	0,00	1 687 175,69
1.3.2.9	0,00	37 130,00
1.3.2.10	0,00	157 994,75
1.3.2.11	0,00	59 040,00
1.3.2.12	0,00	22 500,00

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						
1.3.2.13	Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruszkowo - poprawa jakości życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W UZDOWIE	2025	2027	22 500,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Prace budowlano-kosseratorskie w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej w Ruszkowie - poprawa warunku nauczania w szkole	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	1 554 999,00	1 511 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza i ambony Kościoła pw. Św. Józefa Oblubieńca Najświętszej Marii Panny w Ruszkowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2024	2026	579 768,00	579 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej na działce na 146 w miejscowości Ruszkowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	376 650,60	376 650,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	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	723 960,00	723 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi wewnętrznej nza działce nr 119 w miejscowości Niestoja - poprawa jakościżycia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	747 939,49	747 939,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa odcinka drogi publicznej 187043N w miejscowości Pierławki - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	549 695,56	549 695,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	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
1.3.2.21	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	863 784,63	863 784,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	198 119,64	198 119,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	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
1.3.2.24	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Petrykozach, działka nr 208 Petrykozy - wymiana źródeł ciepła	Urząd Gminy Działdowo	2025	2026	881 878,85	881 878,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zakrzewo - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2026	2027	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	22 500,00
1.3.2.14	0,00	1 511 764,00
1.3.2.15	0,00	579 768,00
1.3.2.16	0,00	376 650,60
1.3.2.17	0,00	723 960,00
1.3.2.18	0,00	747 939,49
1.3.2.19	0,00	549 695,56
1.3.2.20	0,00	540 000,00
1.3.2.21	0,00	863 784,63
1.3.2.22	0,00	198 119,64
1.3.2.23	0,00	849 656,18
1.3.2.24	0,00	881 878,85
1.3.2.25	0,00	100 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 289 564,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 540 247,63 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 829 812,34 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 850 111,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 808 923,29 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 659 034,53 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 341 180,34 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	81 089 418,09	-3 289 564,71	77 799 853,38
Dochody bieżące	61 521 343,20	+540 247,63	62 061 590,83
Dotacje bieżące	7 878 525,94	+362 311,63	8 240 837,57
Pozostałe	11 777 674,26	+177 936,00	11 955 610,26
Dochody majątkowe	19 568 074,89	-3 829 812,34	15 738 262,55
Sprzedaż majątku	152 498,00	+1 353,66	153 851,66
Wydatki ogółem	93 991 144,96	-2 850 111,24	91 141 033,72
Wydatki bieżące	60 766 928,65	+808 923,29	61 575 851,94
Wynagrodzenia i pochodne	29 283 196,87	+114 149,00	29 397 345,87
Pozostałe wydatki bieżące	31 142 131,78	+694 774,29	31 836 906,07
Wydatki majątkowe	33 224 216,31	-3 659 034,53	29 565 181,78
Wynik budżetu	-12 901 726,87	-439 453,47	-13 341 180,34

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 439 453,47 zł i po zmianach wynoszą 14 091 180,34 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	13 651 726,87	+439 453,47	14 091 180,34
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	13 651 726,87	+439 453,47	14 091 180,34

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	1,48%	18,21%	TAK	20,38%	TAK
2028	0,09%	15,28%	TAK	17,45%	TAK
2029	0,08%	12,01%	TAK	14,17%	TAK
2030	0,08%	8,65%	TAK	10,82%	TAK
2031	0,00%	6,51%	TAK	8,68%	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 przedsięwzięcie dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dożywianie dzieci
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalni ścieków w miejscowości Zakrzewo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Uzdrawo, GZUK Uzdrawo zlokalizowanych w Gminie Działdowo;
2. Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myśłeta;
3. Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruszkowo;
4. Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka ;
5. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Uzdrawo, GZUK Uzdrawo zlokalizowanych w Gminie Działdowo;
6. Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Myśłeta;
7. Poprawa dostępu do usług dla lokalnej społeczności w miejscowości Ruszkowo;
8. Przebudowa drogi gminnej na działce na 146 w miejscowości Ruszkowo;
9. Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej na działkach 9/4,9/7,9/9,166/1,166/3 w miejscowości Kramarzewo;
10. Przebudowa drogi wewnętrznej na działce nr 119 w miejscowości Niestoja ;
11. Przebudowa odcinka drogi publicznej 187043N w miejscowości Pierławki;
12. Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Turza Wielka ;
13. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kisiny;

14. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Petrykozach, działka nr 208 Petrykozy.

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.