BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
ul. Nowy Rynek 17
99-352 DĄBROWICE
tel. 24 252 25 87 fax 24 252 25 87

ZARZĄDZENIE NR 65/2026
Burmistrza Miasta i Gminy Dąbrowice
z dnia 09 listopada 2026 roku

w sprawie: **przedłożenia projektu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2027 - 2035**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2026 roku, poz. 662 ze zmianami) oraz art. 230 ust.1 i 2, art. 232 ust. 2 i 3 oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2026 roku poz. 1447), **zarządzam co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2027 – 2035, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Na zasadach określonych obowiązującymi przepisami niniejszy projekt uchwały przedkłada się:

1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi - celem zaopiniowania;
2) Radzie Miejskiej Dąbrowice;

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

Załącznik do Zarządzenia Nr 65/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Dąbrowice z dnia 09 listopada 2026 roku

UCHWAŁA NR .....

Rady Miejskiej Dąbrowice

z dnia ..... roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2027 - 2040

Działając na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i 3 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2026 roku poz. 1447), i art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2026 roku, poz. 662 ze zmianami), **Rada Miejska Dąbrowice uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowice na lata 2027 – 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości ujętych w Wieloletnie Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2027 - 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dąbrowice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 1
2) z tytułu umów, których realizacja w roku 2027 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2027;
3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji projektów;

§ 5. Uchyla się Uchwałę Nr XXIV/107/2025 Rady Miejskiej Dąbrowice z dnia 16 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2026 - 2040 wraz z jej zmianami w 2026 roku;

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dąbrowice;

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2027 roku i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Zestawienie z WPF: DĄBROWICE - WPF za lata 2027 - 2035 - Nr Uchwały JST: 1 [ver: 0] /średnia 7-letnia/

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	**Dochody ogółem**	**14 874 588,04**	**17 246 452,90**	**17 142 860,40**	**16 533 932,53**	**16 434 780,81**	**16 845 650,00**	**17 266 791,00**	**17 698 460,84**	**18 140 921,88**
1.1	Dochody bieżące, z tego:	14 874 588,04	15 246 452,90	15 642 860,40	16 033 932,53	16 434 780,81	16 845 650,00	17 266 791,00	17 698 460,84	18 140 921,88
1.1.1	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	4 951 514,00	5 075 302,00	5 207 260,00	5 337 442,00	5 470 878,00	5 607 650,00	5 747 841,00	5 891 537,00	6 038 825,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	15 400,00	15 785,00	16 195,00	16 600,00	17 015,00	17 440,00	17 876,00	18 323,00	18 781,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 991 177,00	3 065 956,43	3 145 671,29	3 224 313,07	3 304 920,90	3 387 543,92	3 472 232,52	3 559 038,33	3 648 014,29
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 273 654,00	2 330 495,35	2 391 088,23	2 450 865,43	2 512 137,07	2 574 940,50	2 639 314,01	2 705 296,86	2 772 929,28
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 642 843,04	4 758 914,12	4 882 645,88	5 004 712,03	5 129 829,83	5 258 075,58	5 389 527,47	5 524 265,65	5 662 372,29
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 981 583,00	2 031 122,58	2 083 931,76	2 136 030,06	2 189 430,81	2 244 166,58	2 300 270,74	2 357 777,51	2 416 721,95
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**14 830 511,80**	**16 898 777,66**	**16 749 184,16**	**16 140 256,29**	**15 977 012,57**	**16 365 650,00**	**16 886 791,00**	**17 248 460,84**	**17 762 771,12**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	14 155 482,48	13 898 777,66	13 749 184,16	13 640 256,29	14 977 012,57	15 365 650,00	15 886 791,00	16 248 460,84	16 762 771,12
2.1.1	na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	7 679 499,93	7 871 487,43	8 076 146,10	8 278 049,75	8 485 001,00	8 697 126,02	8 914 554,17	9 137 418,03	9 365 853,48
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	253 496,90	234 837,10	215 110,20	175 109,03	143 109,03	110 000,00	107 000,00	90 000,00	60 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	675 029,32	3 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	655 029,32	3 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.2	trasfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**44 076,24**	**347 675,24**	**393 676,24**	**393 676,24**	**457 768,24**	**480 000,00**	**380 000,00**	**450 000,00**	**378 150,76**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	44 076,24	347 675,24	393 676,24	393 676,24	457 768,24	480 000,00	380 000,00	450 000,00	378 150,76
4	**Przychody budżetu**	**379 600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	275 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**423 676,24**	**347 675,24**	**393 676,24**	**393 676,24**	**457 768,24**	**480 000,00**	**380 000,00**	**450 000,00**	**378 150,76**
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	423 676,24	347 675,24	393 676,24	393 676,24	457 768,24	480 000,00	380 000,00	450 000,00	378 150,76
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
6	**Kwota długu, w tym:**	**3 280 946,72**	**2 933 271,48**	**2 539 595,24**	**2 145 919,00**	**1 688 150,76**	**1 208 150,76**	**828 150,76**	**378 150,76**	**0,00**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	719 105,56	1 347 675,24	1 893 676,24	2 393 676,24	1 457 768,24	1 480 000,00	1 380 000,00	1 450 000,00	1 378 150,76
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	1 098 705,56	1 347 675,24	1 893 676,24	2 393 676,24	1 457 768,24	1 480 000,00	1 380 000,00	1 450 000,00	1 378 150,76
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,37%	4,51%	4,59%	4,19%	4,32%	4,13%	3,33%	3,60%	2,85%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,37%	4,51%	4,59%	4,19%	4,32%	4,13%	3,33%	3,60%	2,85%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	5,37%	4,51%	4,59%	4,19%	4,32%	4,13%	3,33%	3,60%	2,85%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	5,37%	4,51%	4,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,91%	12,25%	15,91%	18,91%	11,50%	11,14%	10,17%	10,27%	9,36%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	8,91%	12,25%	15,91%	18,91%	11,50%	11,14%	10,17%	10,27%	9,36%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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)	7,47%	6,29%	6,78%	3,78%	6,68%	8,83%	10,23%	12,68%	12,88%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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)	7,91%	6,73%	7,21%	4,21%	7,12%	9,26%	10,67%	12,68%	12,88%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	**Nie spełniona**	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	25,28%	19,67%	17,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
9	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	215 543,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	184 943,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	30 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	423 676,24	347 675,24	393 676,24	393 676,24	457 768,24	480 000,00	380 000,00	450 000,00	378 150,76
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Załącznik Nr 2

Wykaz Przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				569 178,50	215 543,25	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.a	- wydatki bieżące				408 578,50	184 943,25	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				160 600,00	30 600,00	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:				403 635,25	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				333 635,25	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.1.1	Adaptacja 360° w Dąbrowicach -	Urząd Gminy w Dąbrowicach	2026	2027	333 635,25	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja 360° w Dąbrowicach -	Urząd Gminy w Dąbrowicach	2026	2027	70 000,00	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				165 543,25	65 543,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				74 943,25	34 943,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Adaptacja 360° w Dąbrowicach -	DĄBROWICE	2026	2027	74 943,25	34 943,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				90 600,00	30 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu wraz z modernizacją świetlicy wiejskiej w Augustopolu -	Urząd Gminy w Dąbrowicach	2026	2027	90 600,00	30 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Załącznik Nr 3

Objaśnienia przyjętych wielkości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowice na lata 2027 - 2035

Na podstawie art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi na stronie: http://www.gov.pl
Ostatnia aktualizacja w/w założeń pochodzi z dnia 15 września 2026 roku.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032
CPI - dynamika średnioroczna	102,8	102,5	102,6	102,5	102,5	102,5

Wskaźnik	2033	2034	2035
CPI - dynamika średnioroczna	102,5	102,5	102,5

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz (www.gov.pl), Warszawa.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu Gminy Dąbrowice na 2027 rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych w 2027 roku była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Gminy Dąbrowice zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Gminy.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF, wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących, przyjęto parametry makroekonomiczne określone następującymi przedziałami dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w odpowiednim przedziale czasowym.

Dochody

Przystępując do opracowywania uchwały budżetowej na 2026 rok oraz WPF na lata 2026-2040 zostały wykorzystane poniższe dane:

1. Pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.24.2026;
2. Decyzja Wojewody Łódzkiego nr FB-I.3110.21.2026;
3. Informacja z Krajowego Biura Wyborczego – pismo nr DŁD-3113.2.2026;
4. Wykonania budżetów lat ubiegłych.

Prognozy dochodów Gminy Dąbrowice dokonano w głównym podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody ogółem na rok 2027 ustalone zostały w budżecie Gminy Dąbrowice na kwotę **14.874.588,04 zł, z czego:**

1. Dochody bieżące w kwocie ogółem **14.874.588,04 zł** i składają się z poniższych pozycji:
   1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 4.951.514,00 zł;
   2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – kwota 15.400,00zł;
   3) Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej w kwocie 2.991.177,00 zł;
   4) Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie ogółem **2.273.654,00 zł**;
   5) Pozostałe dochody bieżące w kwocie ogółem **4.642.843,04 zł**,
2. Dochody majątkowe stanowią kwotę **0,00 zł;**

LATA 2028-2035

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2028 - 2035 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe, wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób fizycznych, wpływy z usług, w tym m.in. ze sprzedaży wody.

Dochody ze sprzedaży majątku

W latach 2027 – 2035 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dąbrowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę Dąbrowice usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego przez Gminę.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto.

Przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

3. Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto projekt budżetu. W latach 2028-2035 wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych postanowień w umowach kredytowych i pożyczkowych.

Wydatki budżetu w 2027 roku ustalono w łącznej wysokości **14.830.511,80 zł**, w tym:

1. Wydatki bieżące w wysokości **14.155.482,48 zł**;
2. Wydatki majątkowe w wysokości **675.029,32 zł**;

Ponadto do ustalenia wysokości wydatków przyjęto wielkości z 2026 roku powiększone o wskaźnik inflacji oraz wzrost wynagrodzeń w związku ze zwiększoną stawką minimalnego wynagrodzenia oraz realizacją podpisanych umów.

Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych na rok 2027 uwzględniono przedsięwzięcia które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach oraz w zadaniach inwestycyjnych roku 202. Natomiast w latach 2028-2035 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Wydatki majątkowe w 2027 roku zostały zaplanowane na ogólną kwotę **675.029,32 zł.**

Wynik budżetu

W prognozie finansowej na 2027 rok wynik budżetu jest **nadwyżką i wynosi 44.076,24 zł**, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W pozostałych latach przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Przychody

W projekcie budżetu na 2027 rok przychody ustala się w łącznej wysokości **379.600,00 zł, które będą pochodziły z:**

1. Przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 180.600,00 zł;
2. Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 104.000,00 zł;
3. Nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 95.000,00 zł;

Rozchody i kwota długu

Na dzień 31.12.2027 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek, wynosi **3.280.946,72 zł**, a jego spłata planowana jest do 2035 roku.

W 2027 roku rozchody wyniosą ogółem **423.676,24 zł.**

W pozostałych latach, tj. 2028 – 2035 rozchody przedstawiają się następująco:

Rok	kwota
2028	347.675,24
2029	393.676,24
2030	393.676,24
2031	457.768,24
2032	480.000,00
2033	380.000,00
2034	450.000,00
2035	378.150,76
ogółem	**3.280.946,72**

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami z niżej wymienionymi podmiotami:

1) Kredyty bankowe długoterminowe zaciągnięte w Banku Spółdzielczym w Łodzi;
2) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Aleksandrowie Łódzkim;
3) Pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi;

W okresie czasowym 2027 - 2035 Gmina nie planuje pozyskać przychodów pochodzących z zaciągania kredytów i pożyczek.

Poniższa tabela prezentuje relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w **art. 242** ustawy o finansach publicznych:

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	719 105,56	1 347 675,24	1 893 676,24	2 393 676,24	1 457 768,24
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 098 705,56	1 347 675,24	1 893 676,24	2 393 676,24	1 457 768,24

Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 480 000,00	1 380 000,00	1 450 000,00	1 378 150,76
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 480 000,00	1 380 000,00	1 450 000,00	1 378 150,76

Poniższa tabela przedstawia wskaźniki planowanej łącznej spłaty zobowiązań i dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań dla Gminy Dąbrowice:

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	2,54%	2,22%	2,62%	0,02%	2,80%
Wyszczególnienie	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	5,13%	7,34%	9,08%	10,03%	

Wykaz przedsięwzięć obejmuje lata 2027 – 2030, z czego:

1. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **569.178,50 zł**, w podziale na:
   1) Wydatki bieżące – łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **408.578,50 zł**, do których należą niżej wymienione zadania:

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji
1	Adaptacja 360° w Dąbrowicach	2026 – 2027

   2) Wydatki majątkowe – łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **160.600 zł**, do których należą niżej wymienione zadania:

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji
1	Adaptacja 360° w Dąbrowicach	2026 – 2027
2	Zagospodarowanie terenu wraz z modernizacją świetlicy wiejskiej w Augustopolu	2026 – 2027

2. Limit wydatków roku 2027 stanowi kwotę ogółem **215.543,25 zł**, w podziale na:
   1) Wydatki bieżące ogółem **184.943,25 zł**;
   2) Wydatki majątkowe ogółem **30.600,00 zł**;
3. Limit zobowiązań do przedsięwzięć stanowi kwotę ogółem **150.000,00 zł**, w podziale na:
   1) Wydatki bieżące ogółem **150.000,00 zł**;
   2) Wydatki majątkowe ogółem **0,00 zł**;

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej prezentuje załącznik nr 2.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska