

**Uchwała Nr VIII/51/2024**  
**Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 30 grudnia 2024 roku**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów**  
**na lata 2025 – 2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 6 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, ze zm. z 2024 r. poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 243, art. 244 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, ze zm. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756) Rada Miejska w Jeżowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeżów na lata 2025 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2038, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do Uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2025 – 2038, zgodnie z **Załącznikiem Nr 3** do Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jeżowa.

§ 6. Uchyła się Uchwałę Nr LIX/415/2023 Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2024 – 2038 wraz z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2024 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Jeżowie, a także zamieszczenie jej treści w Biuletynie Informacji Publicznej.

# Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr VIII/51/2024  
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2025	29 089 153,00	21 173 806,60	9 577 053,83	86 208,48	4 263 380,69	2 047 457,60	5 199 706,00	1 761 380,00	7 915 346,40	0,00	7 913 616,40	
2026	21 597 282,00	21 597 282,00	9 768 595,00	87 933,00	4 348 648,00	2 088 407,00	5 303 699,00	1 796 608,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 029 228,00	22 029 228,00	9 963 966,00	89 692,00	4 435 620,00	2 130 175,00	5 409 775,00	1 832 540,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 469 813,00	22 469 813,00	10 163 246,00	91 485,00	4 524 333,00	2 172 778,00	5 517 971,00	1 869 191,00	0,00	0,00	0,00	
2029	22 919 209,00	22 919 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 377 593,00	23 377 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	23 845 145,00	23 845 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	24 322 048,00	24 322 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	24 808 489,00	24 808 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	25 304 659,00	25 304 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	25 810 752,00	25 810 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	26 326 967,00	26 326 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	26 853 506,00	26 853 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	27 390 577,00	27 390 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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
2025	28 257 783,04	18 960 876,64	9 577 179,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	9 296 906,40	9 296 906,40	0,00
2026	20 480 074,04	19 340 094,00	9 768 722,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 139 980,04	1 139 980,04	0,00
2027	21 212 020,04	19 726 896,00	9 964 097,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 485 124,04	1 485 124,04	0,00
2028	22 052 605,04	20 121 143,00	10 163 378,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 931 462,04	1 931 462,04	0,00
2029	22 202 001,04	20 523 862,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 678 139,04	1 678 139,04	0,00
2030	22 660 385,04	20 934 339,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 726 046,04	1 726 046,04	0,00
2031	23 127 937,04	21 353 026,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 774 911,04	1 774 911,04	0,00
2032	23 904 840,04	21 780 087,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 124 753,04	2 124 753,04	0,00
2033	24 391 281,04	22 215 688,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 175 593,04	2 175 593,04	0,00
2034	24 887 451,04	22 660 002,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 227 449,04	2 227 449,04	0,00
2035	25 393 544,04	23 113 202,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 280 342,04	2 280 342,04	0,00
2036	25 909 759,04	23 575 466,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 334 293,04	2 334 293,04	0,00
2037	26 436 298,04	24 046 976,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 389 322,04	2 389 322,04	0,00
2038	27 090 577,00	24 527 915,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 562 662,00	2 562 662,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	831 369,96	831 369,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 117 207,96	1 117 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	817 207,96	817 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	831 369,96	831 369,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 207,96	1 117 207,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	817 207,96	817 207,96	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	717 207,96	717 207,96	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	417 207,96	417 207,96	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 306 495,52	0,00	2 212 929,96	2 212 929,96
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 189 287,56	0,00	2 257 188,00	2 257 188,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 372 079,60	0,00	2 302 332,00	2 302 332,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 954 871,64	0,00	2 348 670,00	2 348 670,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 237 663,68	0,00	2 395 347,00	2 395 347,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 520 455,72	0,00	2 443 254,00	2 443 254,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 803 247,76	0,00	2 492 119,00	2 492 119,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 386 039,80	0,00	2 541 961,00	2 541 961,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 968 831,84	0,00	2 592 801,00	2 592 801,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 551 623,88	0,00	2 644 657,00	2 644 657,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 134 415,92	0,00	2 697 550,00	2 697 550,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	717 207,96	0,00	2 751 501,00	2 751 501,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 806 530,00	2 806 530,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 862 662,00	2 862 662,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,65%	14,00%	9,93%	14,75%	TAK	TAK
2026	7,78%	13,94%	12,77%	14,83%	TAK	TAK
2027	5,87%	13,33%	13,03%	15,10%	TAK	TAK
2028	3,78%	13,30%	12,42%	14,49%	TAK	TAK
2029	4,66%	11,98%	12,05%	14,12%	TAK	TAK
2030	4,44%	11,82%	10,33%	12,40%	TAK	TAK
2031	4,27%	11,71%	10,86%	12,92%	TAK	TAK
2032	2,62%	11,36%	12,87%	12,87%	TAK	TAK
2033	2,49%	11,26%	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2034	2,24%	11,04%	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2035	2,20%	11,03%	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2036	1,96%	10,83%	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2037	1,93%	10,82%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2038	1,46%	10,82%	11,15%	11,15%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	143 560,60	143 560,60	119 155,30	119 051,40	119 051,40	98 812,66	168 180,91	168 180,91	139 998,43
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 401,41	61 401,41	51 636,89
2027	0,00	0,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 <sup>X</sup>	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
2025	119 051,40	119 051,40	98 812,66	9 350 087,31	333 180,91	9 016 906,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	61 401,41	61 401,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypląty z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					zobowiązania zaciągniętych	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2025	831 369,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 117 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	817 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	717 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	417 207,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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 na realizację 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. Automatycznie 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr VIII/51/2024  
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 733 775,50	9 350 087,31	61 401,41	0,00	0,00	997 029,72
1.a	- wydatki bieżące				501 895,10	333 180,91	61 401,41	0,00	0,00	394 582,32
1.b	- wydatki majątkowe				9 231 880,40	9 016 906,40	0,00	0,00	0,00	602 447,40
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:				455 946,50	287 232,31	61 401,41	0,00	0,00	348 633,72
1.1.1	- wydatki bieżące				336 895,10	168 180,91	61 401,41	0,00	0,00	229 582,32
1.1.1.1	Kierunek - przedszkole! Poprawa jakości edukacji w ośrodku wychowania przedszkolnego w Gminie Jeżów - Poprawa jakości edukacji w ośrodku wychowania przedszkolnego w Gminie Jeżów	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2024	2026	193 334,50	83 781,24	55 401,41	0,00	0,00	139 182,65
1.1.1.2	Realizacja projektu grantowego: „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Jeżowie” w ramach konkursu „CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD” - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2023	2026	143 560,60	84 399,67	6 000,00	0,00	0,00	90 399,67
1.1.2	- wydatki majątkowe				119 051,40	119 051,40	0,00	0,00	0,00	119 051,40
1.1.2.1	Realizacja projektu grantowego: „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Jeżowie” w ramach konkursu „CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD” - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2023	2026	119 051,40	119 051,40	0,00	0,00	0,00	119 051,40
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				9 277 829,00	9 062 855,00	0,00	0,00	0,00	648 396,00
1.3.1	- wydatki bieżące				165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Jeżów - Zapewnienie zrównoważonego rozwoju gminy i harmonijnego zagospodarowania jej przestrzeni	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2024	2026	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 112 829,00	8 897 855,00	0,00	0,00	0,00	483 396,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa domu przy ul. Ścibiorka 1 w Jeżowie – etap I - Zapewnienie systemu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2023	2025	2 666 668,00	2 591 453,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg na terenie Gminy Jeżów - Rozwój sieci drogowej na terenie Gminy i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2024	2025	4 799 917,00	4 672 335,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Jeżów - Poprawa efektywności energetycznej oraz poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2024	2025	1 185 142,00	1 175 671,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Budowa studni w miejscowości Kosiska - Wspieranie i rozwój obszarów wiejskich oraz podwyższenie standardów życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W JEŻOWIE	2024	2025	461 102,00	458 396,00	0,00	0,00	0,00	458 396,00

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr VIII/51/2024  
Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 30 grudnia 2024 roku  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów  
na lata 2025 - 2038

**OBJAŚNIENIA**  
**DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**  
**GMINY JEŻÓW na lata 2025 – 2038**  
**przyjętej Uchwałą Nr VIII/51/2024 Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 30 grudnia 2024 r.**

**1. Wstęp**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, ze zm. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756) nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej – WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarówno przez jej organy, jak i innych zainteresowanych, w tym m. in.: jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Przyjęcie do realizacji poszczególnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych gminy. W związku z tym przy konstruowaniu WPF najważniejszą kwestią są posiadane środki ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat poprzednich. **Środki te w pierwszej kolejności powinny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu.** Pozostałe środki można przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek czy też emisji papierów wartościowych (obligacji). Gmina Jeżów posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, a także zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji komunalnych). Są to zobowiązania, które były przeznaczone zgodnie z celem ich zaciągnięcia na finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2025 – 2038. Obejmuje więc swym zasięgiem okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jak wynika to z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W wykazie przedsięwzięć przyjęto limity wydatków bieżących dla trzech przedsięwzięć, w tym dwóch projektów realizowanych ze środków unijnych. Natomiast limity wydatków majątkowych przyjęto w latach 2025 – 2026. Wynika to z faktu, że Gmina nie posiada środków własnych do dyspozycji na realizację zadań inwestycyjnych, co widać z analizy budżetów i WPF realizowanych w latach 2011 – 2024 oraz projektu budżetu



na 2025 rok. Zadania majątkowe, które zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF, są to w większości przypadków zadania, która uzyskały zewnętrzne dofinansowanie do ich realizacji. Zadania zaplanowane do realizacji w latach następnych, tj. od roku 2027, zaplanowano jako zadania jednoroczne, których wydatki obejmują okres jednego roku budżetowego, m. in. z uwagi na brak własnych środków finansowych, w związku z tym nie zostały one objęte wykazem przedsięwzięć.

## **2. Założenia**

Dla potrzeb opracowania budżetu Gminy Jeżów na 2025 rok i WPF Gminy Jeżów na 2025 rok i lata następne przyjęto:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów dotyczące wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej oraz rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- informacje otrzymane z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi oraz Krajowego Biura Wyborczego – Delegatury w Łodzi o wysokości dotacji na zadania własne i zadania zlecone,
- prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 4.666,00 zł brutto od 1 stycznia 2025 r.,
- minimalna stawka godzinowa w wysokości 30,50 zł brutto od 1 stycznia 2025 r.,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2024 rok,
- przewidywane wykonanie wydatków budżetowych za 2024 rok,
- informacje wynikające z otrzymanych pism, promes i zawartych umów dotyczących dofinansowania pozyskanego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

## **3. Dochody**

Do dochodów bieżących, ujętych w kolumnie 1.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wpływy z następujących źródeł:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych, w tym:
  - a) podatek od nieruchomości,
  - b) podatek rolny,
  - c) podatek leśny,
  - d) podatek od środków transportowych,
  - e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
  - f) podatek od spadków i darowizn,
  - g) opłata skarbową,
  - h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
  - i) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
  - j) opłata targowa,
- 2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, do których zalicza się:
  - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT),
  - b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT),
- 3) subwencja ogólna z budżetu państwa,
- 4) rezerwa, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- 5) pozostałe dochody z majątku gminy, do których zaliczone zostały wpływy z dzierżawy i najmu składników majątkowych i innych umów o podobnym charakterze,
- 6) dotacje celowe na zadania bieżące:
  - a) dotacje celowe na realizację i dofinansowanie do realizacji zadań własnych,
  - b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- 7) pozostałe dochody, do których zaliczane są w szczególności wpływy z usług, wpłaty za dostawę wody, wpłaty za odbiór ścieków, odpłatność za posiłki na stołówce szkolnej

i przedszkolnej, opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata planistyczna, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W dochodach majątkowych, ujętych w roku 2025 w kolumnie 1.2 załącznika nr 1 do uchwały, uwzględniono wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w kwocie 1.730,00 zł.

W dochodach majątkowych w 2025 roku ujęto ponadto planowane do uzyskania kwoty dofinansowań do realizowanych zadań oraz zakupów inwestycyjnych w łącznej wysokości **7.913.616,40 zł**, w tym:

1. Środki z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Modernizacja dróg na terenie Gminy Jeżów”** – 4.400.590,00 zł,
2. Dofinansowanie dotyczące realizacji projektu grantowego pn.: **„Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Jeżowie”** realizowanego z udziałem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w ramach konkursu „CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD” – 119.051,40 zł,
3. Środki z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych w ramach naboru „ROZŚWIETLAMY POLSKĘ” z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Jeżów”** – 913.152,00 zł,
4. Środki z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przebudowa i rozbudowa domu przy ul. Ścibiorka 1 w Jeżowie – etap I”** – 2.480.823,00 zł

W kolejnych latach prognozy, tj. począwszy od 2026 roku dochody bieżące zostały opracowane poprzez waloryzację tej samej pozycji z roku poprzedzającego o prognozowaną wartość inflacji, przyjętej na poziomie 102,0%.

#### 4. Wydatki

Planując wydatki bieżące ujęte w kolumnie 2.1 załącznika nr 1 do uchwały, dokonano ich podziału na dwie kategorie, głównie w celach informacyjnych:

- 1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) Wydatki bieżące na obsługę długu.

W pierwszej grupie wydatków, w kolumnie 2.1.1 załącznika nr 1 do uchwały, ujęte zostały wszystkie wydatki, które zgodnie z klasyfikacją budżetową zaliczane są do grupy wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

W celu zapewnienia realności WPF w ramach grupy wydatków bieżących (kolumna 2.1) uwzględniono również pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w pozostałych rozdziałach budżetu gminy, tzn. środki na wydatki rzeczowe, w tym:

- 1) wydatki statutowe,
- 2) dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nie należących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych gminy,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Podczas planowania na rok 2025 wydatków rzeczowych, tzw. statutowych zaplanowano także obniżenie tych wydatków w stosunku do planu wydatków na rok bieżący ze względu na wprowadzenie działań oszczędnościowych. Na powyższe wpływ ma głównie to, że na etapie przygotowywania budżetu środki na realizację zadań zleconych i własnych są niższe niż to wynika z rzeczywistych potrzeb. Jednak wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione.

Analiza dochodów i wydatków w trakcie przygotowywania prognozy wykazuje, iż brakuje środków finansowych na realizację wydatków majątkowych. Zachodzi więc potrzeba ograniczania i zmniejszania wydatków bieżących, rzeczowych. Szczególnie widać to na przykładzie działu



Oświata i wychowanie. Każdego roku budżet gminy dofinansowuje wydatki oświatowe znacznymi kwotami środków pieniężnych. Z analizy wydatków poniesionych w latach wcześniejszych na funkcjonowanie oświaty wynika, że subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostek oświatowych. Wpływa to na większe obciążenie budżetu gminy, a tym samym mniejszą ilość środków finansowych jakie gmina może przeznaczyć na inwestycje.

Od roku 2026 planuje się dalsze wprowadzanie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków bieżących, m.in. z uwagi na fakt wypracowania odpowiednio wysokiej nadwyżki operacyjnej.

Załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów stanowiący wykaz przedsięwzięć zawiera kwoty wydatków bieżących i majątkowych oraz limity zobowiązań na realizację przedsięwzięć wykazanych w części 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 (pkt 1.1.1.1 i pkt 1.1.1.2 oraz pkt 1.1.2.1) oraz w części 1.3 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (pkt 1.3.1.1 oraz pkt od 1.3.2.1 do pkt 1.3.2.4).

W ramach wydatków bieżących i majątkowych ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF wprowadzono kwoty wydatków oraz limitów zobowiązań dotyczące realizacji następujących przedsięwzięć – zadań, które odpowiednio noszą nazwy:

1. **Kierunek - przedszkole!** Poprawa jakości edukacji w ośrodku wychowania przedszkolnego w Gminie Jeżów,
2. Realizacja projektu grantowego pn.: **„Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Jeżowie”**,
3. Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Jeżów,
4. **Przebudowa i rozbudowa domu przy ul. Ścibiorka 1 w Jeżowie – etap I**,
5. **Modernizacja dróg na terenie Gminy Jeżów**,
6. **Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Jeżów**,
7. **Budowa studni w Kosiskach**.

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o szacunkowe wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone szacunkowo na podstawie danych dotyczących posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR wraz z szacowanymi wartościami.

Wydatki bieżące (łącznie z kosztami obsługi długu) począwszy od 2026 roku zostały opracowane poprzez waloryzację tej samej pozycji z roku poprzedzającego o prognozowaną wartość inflacji, przyjętej na poziomie 102,0%. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W latach prognozy, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

## **5. Przychody i rozchody – zadłużenie**

**Planowana na dzień 31.12.2024 roku kwota długu Gminy Jeżów stanowi kwotę 8.137.865,48 zł.**

Na wskazany stan zadłużenia składają się kwoty zobowiązań zaciągniętych przez Gminę



Jeżów w latach poprzednich:

Lp.	Kwota zadłużenia	Nazwa instytucji	Rok zaciągnięcia kredytu / pożyczki / emisji obligacji	Cel zaciągnięcia
1.	1.500.000,00	PKO BP SA	2019	obligacje - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 201
2.	14.162,00	WFOŚiGW w Łodzi	2022	pożyczka – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2022 (kanalizacja ul. Pisarskiego)
3.	1.186.308,76	WFOŚiGW w Łodzi	2022 / 2023	pożyczka – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2022 i 2023 (przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie – etap I i etap II)
4.	2.100.000,00	BPS S.A. (wcześniej Dom Maklerski Banku BPS)	2022	obligacje - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2022
5.	3.000.000,00	PKO BP SA	2023	obligacje - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 202
6.	337.394,72	WFOŚiGW w Łodzi	2023	pożyczka – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2023 (budowa kanalizacji sanitarnej Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego, Jasienin Duży)
	<b>8.137.865,48</b>	<b>OGÓLEM</b>		

**Kwota długu planowana na koniec roku 2025 wynika z odniesienia kwoty zadłużenia do kwoty planowanego wykonania kwoty długu na koniec 2024 r.** W kwocie planowanego wykonania kwoty długu na koniec 2024 roku nie uwzględniono kwoty pochodzącej z emisji papierów wartościowych (obligacji), którą na koniec III kwartału 2024 roku planowano w kwocie 2.000.000,00 zł, ponieważ Gmina Jeżów uznała, że w 2024 roku nie będzie zaciągać przychodów zwrotnych w postaci emisji obligacji.

**Planowana na koniec 2025 roku kwota długu Gminy Jeżów wynosi 7.306.495,52 zł.**

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w wysokości (+) **831.369,96 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji).

W roku 2025 nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) ani przychodów z tytułu tzw. wolnych środków rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat poprzednich, z uwagi na brak ich potwierdzenia w ewidencji księgowej.

Prognoza długu i spłat zobowiązań zawiera zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji). Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dostosowane pod względem harmonogramów spłat kredytów, pożyczek i wykupu obligacji. Zakłada się, że wykup obligacji wyemitowanych w 2019 roku nastąpi w latach 2025-2027, wykup obligacji wyemitowanych w 2022 roku nastąpi w latach 2025-2031, wykup obligacji wyemitowanych w 2023 roku nastąpi w latach 2029-2038. Zakłada się, że przy

założeniach przyjętych w WPF całkowita spłata istniejących już zobowiązań oraz wydatków związanych z ich obsługą, stanowiących odsetki od nich, nastąpi w roku 2038.

## **6. Podsumowanie**

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2025 – 2038. Obejmuje więc swym zasięgiem okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jak wynika to z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (dalej ustawy), jednostka samorządu terytorialnego dokonuje obliczenia dla każdego roku objętego prognozą kwoty długu indywidualnych wskaźników spłaty długu, tj. planowanego wskaźnika spłaty długu oraz dopuszczalnego wskaźnika spłaty długu.

W poszczególnych latach relacje te przedstawiają się następująco:

- w 2025 – 6,65 % do 9,93 %,
- w 2026 – 7,78 % do 12,77 %,
- w 2027 – 5,87 % do 13,03 %,
- w 2028 – 3,78 % do 12,42 %,
- w 2029 – 4,66 % do 12,05 %.

Z powyższego wynika, że w latach 2025-2029 jest spełniona reguła ograniczająca wysokość spłaty zadłużenia, wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy. W następnych latach objętych prognozą kwoty długu, tj. w latach 2030 – 2038 ustalono kilkuprocentową różnicę pomiędzy wskaźnikami.