

**Uchwała Nr VIII/.../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/.../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:<br>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 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:   |  | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |      |       |       |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | 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 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. Automatyyczne 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/.../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/.../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/.../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.<br>(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 (przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie – etap I i etap II)            |
|     | <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.