

**Projekt Uchwały w sprawie WPF na lata 2025-2028**

**Uchwała Nr**

**Rady Gminy Jabłonna**

z dnia

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm. ) oraz art 111 pkt 2 i 3 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz.167 ze .zm.)Rada Gminy Jabłonna uchwała co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 -2040, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.

2) 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 Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §2 uchwały.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognoza finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§5. Traci moc uchwała Nr LIV/421/2023 Rady Gminy Jabłonna z dnia 19.12.2023 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Kamil Skątecki

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Projekt  
Załącznik nr 1  
do Uchwały Rady Gminy Jabłonna Nr  
z dnia

Lp	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	
Wykazanie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x		
Wykonanie 2018	36 127 117,04	30 706 643,09	16 890,52	12 371 712,00	10 280 661,64	4 024 203,93	1 018 558,58	5 420 473,95	372 158,47	5 034 767,89		
Wykonanie 2019	41 521 530,50	34 413 653,96	36 624,83	13 602 019,00	11 685 992,45	4 638 769,68	1 362 001,68	7 107 876,54	70 912,00	7 036 964,54		
Wykonanie 2020	50 110 763,66	37 259 629,21	67 168,58	14 060 308,00	13 749 487,25	4 612 156,38	1 123 812,61	12 851 134,45	202 500,00	12 648 634,43		
Wykonanie 2021	47 138 733,03	40 500 841,75	76 343,25	15 270 146,00	13 544 713,20	6 121 264,30	1 307 222,34	6 637 891,28	6 800,00	6 631 091,28		
Wykonanie 2022	50 285 772,62	45 189 690,78	66 888,20	14 624 181,00	14 838 743,74	7 972 105,27	1 752 486,30	5 066 081,84	5 900,00	5 090 181,84		
Wykonanie 2023	52 096 072,20	36 738 475,27	99 116,00	18 599 272,85	4 914 540,25	8 470 378,17	1 971 968,53	15 357 596,93	134 392,58	15 223 204,35		
Plan 3 kw. 2024	55 333 394,93	44 548 955,48	144 015,00	21 697 434,00	8 800 232,38	7 839 789,10	2 153 600,00	10 784 439,45	37 098,00	10 747 341,45		
Wykonanie 2024	55 940 934,82	45 169 452,47	144 015,00	21 697 434,00	9 292 750,48	7 967 767,99	2 153 600,00	10 771 482,45	37 098,00	10 734 384,45		
2025	54 185 977,95	48 202 999,69	62 590,27	14 433 963,75	5 052 504,77	8 217 514,00	2 295 500,00	5 982 978,26	0,00	5 982 978,26		
2026	54 983 803,07	49 890 104,00	64 781,00	14 939 152,00	5 229 342,00	8 505 127,00	2 375 842,00	5 093 699,07	0,00	5 093 699,07		
2027	53 761 346,81	51 438 698,00	66 789,00	15 402 266,00	5 391 452,00	8 768 786,00	2 449 493,00	2 324 648,81	0,00	2 324 648,81		
2028	52 876 925,00	52 876 925,00	68 659,00	15 833 529,00	5 542 413,00	9 014 312,00	2 518 079,00	0,00	0,00	0,00		
2029	54 357 479,00	54 357 479,00	70 581,00	16 276 868,00	5 697 601,00	9 266 713,00	2 588 585,00	0,00	0,00	0,00		
2030	55 716 417,00	55 716 417,00	72 346,00	16 683 790,00	5 840 041,00	9 498 381,00	2 653 300,00	0,00	0,00	0,00		

2031	57 109 328,00	57 109 328,00	24 212 406,00	74 155,00	17 100 885,00	5 986 042,00	9 735 841,00	2 719 632,00	0,00	0,00	0,00
2032	58 537 061,00	58 537 061,00	24 817 716,00	76 009,00	17 528 407,00	6 135 893,00	9 979 237,00	2 787 623,00	0,00	0,00	0,00
2033	60 000 487,00	60 000 487,00	25 438 158,00	77 909,00	17 966 617,00	6 289 085,00	10 228 718,00	2 857 314,00	0,00	0,00	0,00
2034	61 500 499,00	61 500 499,00	26 074 112,00	79 857,00	18 415 782,00	6 446 312,00	10 484 436,00	2 928 747,00	0,00	0,00	0,00
2035	63 038 012,00	63 038 012,00	26 725 966,00	81 853,00	18 876 177,00	6 607 470,00	10 746 547,00	3 001 966,00	0,00	0,00	0,00
2036	64 613 962,00	64 613 962,00	27 394 114,00	83 899,00	19 348 081,00	6 772 657,00	11 015 211,00	3 077 015,00	0,00	0,00	0,00
2037	66 229 310,00	66 229 310,00	28 078 967,00	85 996,00	19 831 783,00	6 941 973,00	11 290 591,00	3 153 940,00	0,00	0,00	0,00
2038	67 885 043,00	67 885 043,00	28 780 941,00	88 146,00	20 327 578,00	7 115 522,00	11 572 856,00	3 232 788,00	0,00	0,00	0,00
2039	69 582 169,00	69 582 169,00	29 500 465,00	90 350,00	20 835 767,00	7 293 410,00	11 862 177,00	3 313 608,00	0,00	0,00	0,00
2040	70 973 812,00	70 973 812,00	30 090 474,00	92 157,00	21 252 462,00	7 439 276,00	12 099 421,00	3 379 860,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wydzór 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 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 bieżąca w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



2037	65 429 310,00	59 544 240,00	35 967 724,00	0,00	0,00	0,00	97 575,00	0,00	0,00	0,00	5 885 070,00	5 885 070,00	0,00
2038	67 085 043,00	60 858 536,00	36 723 046,00	0,00	0,00	0,00	69 575,00	0,00	0,00	0,00	6 226 507,00	6 226 507,00	0,00
2039	68 782 169,00	62 175 826,00	37 466 688,00	0,00	0,00	0,00	41 575,00	0,00	0,00	0,00	6 606 343,00	6 606 343,00	0,00
2040	70 185 958,59	63 495 327,00	38 197 286,00	0,00	0,00	0,00	13 787,00	0,00	0,00	0,00	6 690 631,59	6 690 631,59	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym: kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-4 071 626,49	0,00	4 953 764,62	3 890 000,00	3 007 861,87	0,00	0,00	1 063 764,62	1 063 764,62
Wykonanie 2019	-1 047 362,35	0,00	2 811 916,52	2 600 000,00	835 445,83	0,00	0,00	142 124,52	142 124,52
Wykonanie 2020	2 469 015,77	1 412 114,32	2 659 451,85	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	658 451,85	0,00
Wykonanie 2021	5 188 025,73	1 287 134,53	3 715 363,30	0,00	0,00	2 723 614,00	0,00	991 739,30	0,00
Wykonanie 2022	1 658 606,11	1 008 261,32	7 616 244,50	0,00	0,00	21 937,77	0,00	7 594 306,73	0,00
Wykonanie 2023	-1 399 416,94	0,00	9 666 489,29	1 500 000,00	1 399 415,94	1 211 695,29	0,00	6 954 794,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-9 500 013,00	0,00	10 779 949,00	6 914 453,07	5 634 517,07	2 447 468,91	2 447 468,91	1 418 027,02	1 418 027,02
Wykonanie 2024	-9 908 703,05	0,00	11 188 639,05	4 900 000,00	3 620 064,00	2 447 468,91	2 447 468,91	3 841 170,14	3 841 170,14
2025	-6 351 073,13	0,00	7 831 009,13	7 387 853,41	5 907 917,41	443 155,72	443 155,72	0,00	0,00
2026	1 579 936,00	1 579 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 719 936,00	1 719 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 965 650,00	1 965 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 651 467,00	1 651 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 217 972,00	1 217 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	787 853,41	787 853,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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





2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 853,41	787 853,41	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licząca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>1)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	7 097 329,49	0,00	3 719 251,03	4 783 015,65			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	69 792,00	8 662 304,17	0,00	4 863 109,71	5 025 234,23			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	2 723 614,00	9 250 169,85	0,00	4 566 894,23	5 225 346,08			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	5 186 000,00	7 963 055,32	0,00	5 756 757,46	9 472 110,76			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	6 954 794,00	0,00	5 565 731,08	13 181 975,58			
Wykonanie 2023	x	x	x	0,00	0,00	7 375 366,42	533,42	4 459 299,79	12 625 769,08			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	0,00	0,00	13 009 950,07	0,00	3 435 787,90	7 302 283,83			
Wykonanie 2024	x	x	x	0,00	0,00	10 994 897,00	0,00	2 822 186,84	9 110 825,89			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 902 814,41	0,00	4 465 807,77	4 908 963,49			
2026	x	x	x	0,00	0,00	15 322 878,41	0,00	4 290 113,00	4 290 113,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	13 602 942,41	0,00	4 382 570,00	4 382 570,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	11 637 292,41	0,00	4 415 461,00	4 415 461,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	9 985 825,41	0,00	4 790 776,00	4 790 776,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	8 767 863,41	0,00	5 001 838,00	5 001 838,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	7 707 863,41	0,00	5 202 356,00	5 202 356,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	6 647 863,41	0,00	5 408 096,00	5 408 096,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	5 687 863,41	0,00	5 626 836,00	5 626 836,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	4 787 863,41	0,00	5 862 965,00	5 862 965,00			
2035	x	x	x	0,00	0,00	3 987 863,41	0,00	6 109 386,00	6 109 386,00			
2036	x	x	x	0,00	0,00	3 187 863,41	0,00	6 388 635,00	6 388 635,00			

2037	X	X	X	X	0,00	2 387 853,41	0,00	6 685 070,00	6 685 070,00
2038	X	X	X	X	0,00	1 587 853,41	0,00	7 026 507,00	7 026 507,00
2039	X	X	X	X	0,00	787 853,41	0,00	7 406 343,00	7 406 343,00
2040	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 478 485,00	7 478 485,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy skreślonego 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 dołączonych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 plan 3 kwartałów 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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie 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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	X	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	X	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	X	
Wykonanie 2021	X	X	X	X	X	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	X	
Wykonanie 2023	X	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2024	10,18%	X	X	X	X	
Wykonanie 2024	8,44%	X	X	X	X	
2025	12,92%	X	16,90%	18,65%	TAK	
2026	12,08%	X	17,55%	17,33%	TAK	
2027	11,23%	X	16,05%	15,84%	TAK	
2028	10,62%	X	14,80%	14,55%	TAK	
2029	10,81%	X	13,19%	12,95%	TAK	
2030	10,75%	X	11,93%	11,68%	TAK	
2031	10,74%	X	11,23%	10,98%	TAK	
2032	10,80%	X	11,31%	11,31%	TAK	
2033	10,87%	X	11,01%	11,01%	TAK	
2034	10,98%	X	10,83%	10,83%	TAK	
2035	11,10%	X	10,80%	10,80%	TAK	
2036	11,26%	X	10,87%	10,87%	TAK	

Wyszczególnienie

2037	1,51%	11,44%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2038	1,43%	11,69%	x	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2039	1,35%	11,96%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2040	1,26%	11,79%	x	11,33%	11,33%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2018	94 933,37	94 933,37	89 291,75	4 913 610,99	4 913 610,99	4 252 661,21	81 706,72	81 706,72	76 065,10
Wykonanie 2019	212 719,97	212 719,97	194 028,92	4 750 403,83	4 750 403,83	4 534 974,01	244 761,59	244 761,59	191 462,57
Wykonanie 2020	291 048,54	291 048,54	274 495,30	7 430 853,51	7 430 853,51	6 981 907,21	293 169,34	293 169,34	274 495,37
Wykonanie 2021	178 042,70	178 042,70	159 113,57	363 495,42	363 495,42	361 163,32	207 887,77	207 887,77	165 817,06
Wykonanie 2022	306 182,56	306 182,56	293 221,21	564 432,52	564 432,52	223 478,68	247 313,63	247 313,63	239 919,31
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	504 155,13	504 155,13	503 579,25	37 431,42	37 431,42	31 378,94
Plan 3 kw. 2024	3 120 648,30	3 120 648,30	2 931 152,08	4 404 429,97	4 404 429,97	3 914 831,70	2 614 340,63	2 614 340,63	2 441 789,30
Wykonanie 2024	3 120 648,30	3 120 648,30	2 931 152,08	4 391 472,97	4 391 472,97	3 901 874,70	2 614 340,63	2 614 340,63	2 441 789,30
2025	1 769 588,77	1 769 588,77	1 677 684,15	0,00	0,00	0,00	2 117 170,09	2 117 170,09	2 006 255,29
2026	350 942,52	350 942,52	343 999,16	3 994 510,00	3 994 510,00	3 994 510,00	513 626,11	513 626,11	489 612,97
2027	229 580,29	229 580,29	229 580,29	2 324 648,81	2 324 648,81	2 324 648,81	242 189,76	242 189,76	229 580,29
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Projekt  
Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Jabłonna Nr  
z dnia

kroty 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)				13 636 806,44	1 471 756,09	7 673 314,26	3 000 651,97	0,00	12 145 722,32
1.a	- wydatki bieżące				3 401 221,38	1 258 066,09	513 626,11	242 189,76	0,00	2 013 881,96
1.b	- wydatki majątkowe				10 235 585,06	213 690,00	7 159 688,15	2 758 462,21	0,00	10 131 840,36
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:				11 163 428,29	1 358 066,09	5 313 626,11	3 000 651,97	0,00	9 672 344,17
1.1.1	- wydatki bieżące				3 401 221,38	1 258 066,09	513 626,11	242 189,76	0,00	2 013 881,96
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych w LOM	GMINA JABŁONNA	2026	2027	452 189,76	0,00	210 000,00	242 189,76	0,00	452 189,76
1.1.1.2	Wdrożenie programów rozwojowych w szkołach podstawowych Gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+	GMINA JABŁONNA	2024	2026	1 968 089,10	851 116,66	14 480,00	0,00	0,00	865 596,66
1.1.1.3	Efektywne nauczanie języka angielskiego w Gminie Jabłonna - Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+	GMINA JABŁONNA	2024	2026	980 942,52	406 949,43	289 146,11	0,00	0,00	696 095,54
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 762 206,91	100 900,00	4 800 000,00	2 758 462,21	0,00	7 658 462,21
1.1.2.1	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027, działanie 7.10 Turystyczne lubelskie	GMINA JABŁONNA	2023	2027	5 162 206,91	0,00	2 300 000,00	2 758 462,21	0,00	5 058 462,21
1.1.2.2	Budowa bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego2021-2027, działanie 5.2 Niskoemisyjny transport miejski w ramach ZIT	GMINA JABŁONNA	2025	2026	2 600 000,00	100 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 473 378,15	113 690,00	2 359 688,15	0,00	0,00	2 473 378,15
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 473 378,15	113 690,00	2 359 688,15	0,00	0,00	2 473 378,15
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej Nr 107180L od km 0+515 do km 1+ 569 w Wieroszowie	GMINA JABŁONNA	2025	2026	2 253 378,15	3 690,00	2 249 688,15	0,00	0,00	2 253 378,15
1.3.2.2	Dokumentacja techniczna modernizacji mostów w Czermiejowie	GMINA JABŁONNA	2025	2026	220 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	220 000,00

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jabłonna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jabłonna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jabłonna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonna została przygotowana na lata 2025-2040.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jabłonna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jabłonna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jabłonna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jabłonna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jabłonna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jabłonna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 295 500,00 zł, co stanowi 106,59% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.



## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 982 978,26 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Dotacja z Rządowego Funduszu Polski Ład na przebudowę dróg gminnych w Jabłonie-Majątek, jabłonie Piwerwszej, Skrzynicach Pierwszych i Drugich w kwocie 4 687 833,11 zł,
2. Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi gminnej Nr 107186 L w Piotrkowie-Kolonii w kwocie 998 145,15 zł,
3. Środki na dofinansowanie budowy oczyszczalni przydomowych w kwocie 297 000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 7 418 347,88 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jabłonna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Jabłonna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 552 490,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 085 981,63 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Jabłonna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2025-2040.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 351 073,13 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 907 917,41 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 443 155,72 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Jabłonna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	54 185 977,95	60 537 051,08	-6 351 073,13
2026	54 983 803,07	53 403 867,07	1 579 936,00
2027	53 761 346,81	52 041 410,81	1 719 936,00
2028	52 876 925,00	50 911 275,00	1 965 650,00
2029	54 357 479,00	52 706 012,00	1 651 467,00
2030	55 716 417,00	54 498 445,00	1 217 972,00
2031	57 109 328,00	56 049 328,00	1 060 000,00
2032	58 537 061,00	57 477 061,00	1 060 000,00
2033	60 000 487,00	58 940 487,00	1 060 000,00
2034	61 500 499,00	60 700 499,00	800 000,00
2035	63 038 012,00	62 238 012,00	800 000,00
2036	64 613 962,00	63 813 962,00	800 000,00
2037	66 229 310,00	65 429 310,00	800 000,00
2038	67 885 043,00	67 085 043,00	800 000,00
2039	69 582 169,00	68 782 169,00	800 000,00
2040	70 973 812,00	70 185 958,59	787 853,41

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 831 009,13 zł. Przychody Gminy Jabłonna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 387 853,41 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 443 155,72 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 6 914 453,07 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 900 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu

przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Jabłonna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jabłonna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 479 936,00	0,00	1 479 936,00
2026	1 479 936,00	100 000,00	1 579 936,00
2027	1 619 936,00	100 000,00	1 719 936,00
2028	1 865 650,00	100 000,00	1 965 650,00
2029	1 551 467,00	100 000,00	1 651 467,00
2030	1 017 972,00	200 000,00	1 217 972,00
2031	660 000,00	400 000,00	1 060 000,00
2032	660 000,00	400 000,00	1 060 000,00
2033	660 000,00	400 000,00	1 060 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00
2035	0,00	800 000,00	800 000,00
2036	0,00	800 000,00	800 000,00
2037	0,00	800 000,00	800 000,00
2038	0,00	800 000,00	800 000,00
2039	0,00	800 000,00	800 000,00
2040	0,00	787 853,41	787 853,41

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 994 897,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 902 814,41 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 39,17%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	16 902 814,41	43 150 494,92	39,17%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Jabłonna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Jabłonna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	48 202 999,69	43 737 191,92	4 465 807,77	4 908 963,49
2026	49 890 104,00	45 599 991,00	4 290 113,00	4 290 113,00
2027	51 436 698,00	47 054 128,00	4 382 570,00	4 382 570,00
2028	52 876 925,00	48 461 464,00	4 415 461,00	4 415 461,00
2029	54 357 479,00	49 566 703,00	4 790 776,00	4 790 776,00
2030	55 716 417,00	50 714 579,00	5 001 838,00	5 001 838,00
2031	57 109 328,00	51 906 972,00	5 202 356,00	5 202 356,00
2032	58 537 061,00	53 128 965,00	5 408 096,00	5 408 096,00
2033	60 000 487,00	54 373 651,00	5 626 836,00	5 626 836,00
2034	61 500 499,00	55 637 534,00	5 862 965,00	5 862 965,00
2035	63 038 012,00	56 928 626,00	6 109 386,00	6 109 386,00
2036	64 613 962,00	58 225 327,00	6 388 635,00	6 388 635,00
2037	66 229 310,00	59 544 240,00	6 685 070,00	6 685 070,00
2038	67 885 043,00	60 858 536,00	7 026 507,00	7 026 507,00
2039	69 582 169,00	62 175 826,00	7 406 343,00	7 406 343,00
2040	70 973 812,00	63 495 327,00	7 478 485,00	7 478 485,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Jabłonna przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,19%	18,90%	TAK	18,65%	TAK
2026	5,65%	17,58%	TAK	17,33%	TAK
2027	5,42%	16,09%	TAK	15,84%	TAK
2028	5,45%	14,80%	TAK	14,55%	TAK
2029	4,36%	13,19%	TAK	12,95%	TAK
2030	3,17%	11,93%	TAK	11,68%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	2,64%	11,23%	TAK	10,98%	TAK
2032	2,50%	11,31%	TAK	11,31%	TAK
2033	2,37%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2034	1,78%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2035	1,69%	10,80%	TAK	10,80%	TAK
2036	1,60%	10,87%	TAK	10,87%	TAK
2037	1,51%	10,93%	TAK	10,93%	TAK
2038	1,43%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2039	1,35%	11,16%	TAK	11,16%	TAK
2040	1,26%	11,33%	TAK	11,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jabłonna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Jabłonna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr VII/39/2024 Rady Gminy Jabłonna z dnia 29.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027, działanie 5.2 Niskoemisyjny transport miejski w ramach ZIT – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINA JABŁONNA.
2. Budowa drogi gminnej Nr 107180L od km 0+515 do km 1+ 569 w Wierciszowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 253 378,15 zł, w tym w 2025 r. – 3 690,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 253 378,15 zł. Jednostką realizującą jest GMINA JABŁONNA.
3. Dokumentacja techniczna modernizacji mostów w Czerniejowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 220 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 110 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 220 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINA JABŁONNA.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Wdrożenie programów rozwojowych w szkołach podstawowych Gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 102 492,44 zł;
- 2) Efektywne nauczanie języka angielskiego w Gminie Jabłonna -Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 284 846,98 zł;
- 3) Zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027, działanie 7.10 Turystyczne lubelskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 300 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 2 300 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. KA-210-FCH-Partnerstwo na małą skalę w edukacji szkolnej na lata 2023-2025 Erasmus +;
2. Lepszy strat dla Maluszków w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+;
3. Lepszy strat dla Maluszków w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ze środków EFS+;
4. Zmiana Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w granicach administracyjnych gminy - tereny budowlane, zabudowa mieszkaniowa;
5. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Jabłonna - etap I (Subwencja rozwojowa);
6. Przebudowa drogi gminnej Nr 107165 L tzw. "Sachalin" w Jabłonie Pierwszej od km 0+383 do km1+305 -RFRD;
7. Przebudowa drogi gminnej Nr 107186 L w Piotrkowie -Kolonii od km.0+000 do km,1+600- RFRD;
8. Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Jabłonna - Majątek, Jabłonna Pierwsza, Skrzynice Pierwsze i Skrzynice Drugie- Nowy Ład;
9. Rozbudowa i modernizacja remizy w Wierciszowie na cele społeczno-kulturalne;
10. Współudział w budowie inwestycji"Przebudowa ciągu komunikacyjnego obejmującego drogi powiatowe nr 2269L, 2276 L poprawiająca bezpieczeństwo ruchu drogowego na terenie gminy Bychawa, Jabłonna i Strzyżewice";
11. Budowa 70 sztuk przydomowych oczyszczalni ścieków u mieszkańców w formule" zaprojektuj i wybuduj";
12. Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji ZRID dla zadania polegającego na rozbudowie drogi gminnej Nr 107171 L w Jabłonie Majątek;
13. Budowa odcinka sieci wodociągowej przy DW 835 w Piotrkowie Drugim;
14. Zakup ciągnika wraz z wyposażeniem na potrzeby gospodarki komunalnej ( w tym 188 807,92 zł fundusz sołecki) .

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.