

UCHWAŁA NR XXI/139/2025
RADY GMINY JABŁONNA

z dnia 22 grudnia 2025 r.

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 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Jabłonna uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 -2040, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych 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 prognozą 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 VIII/51/2024 Rady Gminy Jabłonna z dnia 19.12.2024 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 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Kamil Skąlecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Dochody bieżące	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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 ogólnych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾					w tym:
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	
Wykonanie 2019	41 521 530,50	34 413 653,96	4 448 248,00	38 624,83	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	4 770 509,00	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	5 488 375,00	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	7 687 772,57	66 888,20	14 624 181,00	14 838 743,74	7 972 105,27	1 752 486,30	5 096 081,84	5 900,00	5 090 181,84	
Wykonanie 2023	52 096 072,20	36 738 475,27	4 655 168,00	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	
Wykonanie 2024	54 935 038,73	47 069 490,17	6 756 168,00	144 015,00	22 508 751,00	8 994 908,10	8 665 648,07	2 231 418,55	7 865 548,56	37 098,00	7 828 450,56	
Plan 3 kw. 2025	63 294 982,02	52 449 263,12	20 436 426,90	62 590,27	14 576 013,75	8 127 426,98	9 246 805,22	2 350 300,00	10 845 718,90	0,00	10 845 718,90	
Wykonanie 2025	65 073 673,86	53 443 694,96	20 436 426,90	62 590,27	14 576 013,75	9 120 683,69	9 247 980,35	2 350 300,00	11 629 978,90	784 260,00	10 845 718,90	
2026	58 544 705,13	54 486 914,94	24 223 531,00	174 789,00	14 950 919,00	5 262 424,54	9 875 251,40	2 636 000,00	4 057 790,19	0,00	4 057 790,19	
2027	65 788 650,88	56 255 526,00	24 950 237,00	180 033,00	15 399 447,00	5 420 297,00	10 305 512,00	2 715 080,00	9 533 124,88	0,00	9 533 124,88	
2028	62 281 937,00	57 886 937,00	25 673 794,00	185 254,00	15 846 031,00	5 577 486,00	10 604 372,00	2 793 817,00	4 395 000,00	0,00	4 395 000,00	
2029	59 507 771,00	59 507 771,00	26 392 660,00	190 441,00	16 289 720,00	5 733 656,00	10 901 294,00	2 872 044,00	0,00	0,00	0,00	
2030	61 114 481,00	61 114 481,00	27 105 262,00	195 583,00	16 729 542,00	5 888 465,00	11 195 629,00	2 949 589,00	0,00	0,00	0,00	
2031	62 642 345,00	62 642 345,00	27 782 894,00	200 473,00	17 147 781,00	6 035 677,00	11 475 520,00	3 023 329,00	0,00	0,00	0,00	

2032	64 208 404,00	64 208 404,00	28 477 466,00	205 485,00	17 576 476,00	6 186 569,00	11 762 408,00	3 098 912,00	0,00	0,00	0,00
2033	65 813 614,00	65 813 614,00	29 189 403,00	210 622,00	18 015 888,00	6 341 233,00	12 056 468,00	3 176 385,00	0,00	0,00	0,00
2034	67 458 955,00	67 458 955,00	29 919 138,00	215 888,00	18 466 285,00	6 499 764,00	12 357 880,00	3 255 795,00	0,00	0,00	0,00
2035	69 145 428,00	69 145 428,00	30 667 116,00	221 285,00	18 927 942,00	6 662 258,00	12 666 827,00	3 337 190,00	0,00	0,00	0,00
2036	70 874 064,00	70 874 064,00	31 433 794,00	226 817,00	19 401 141,00	6 828 814,00	12 983 498,00	3 420 620,00	0,00	0,00	0,00
2037	72 645 915,00	72 645 915,00	32 219 639,00	232 487,00	19 886 170,00	6 999 534,00	13 308 085,00	3 506 136,00	0,00	0,00	0,00
2038	74 462 062,00	74 462 062,00	33 025 130,00	238 299,00	20 383 324,00	7 174 522,00	13 640 787,00	3 593 789,00	0,00	0,00	0,00
2039	76 323 613,00	76 323 613,00	33 850 758,00	244 256,00	20 892 907,00	7 353 885,00	13 981 807,00	3 683 634,00	0,00	0,00	0,00
2040	78 231 703,00	78 231 703,00	34 697 027,00	250 362,00	21 415 230,00	7 537 732,00	14 331 352,00	3 775 725,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności z tytułu zadatków i zaległości.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonta 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 dyskont)	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	42 568 892,85	29 530 544,25	12 316 004,80	0,00	0,00	201 452,16	0,00	0,00	0,00	13 038 348,60	13 038 348,60	17 343,00
Wykonanie 2020	47 641 747,89	32 692 734,98	12 617 774,97	0,00	0,00	153 889,68	0,00	0,00	0,00	14 949 012,91	14 949 012,91	223 988,03
Wykonanie 2021	41 950 707,30	34 744 084,29	14 211 149,86	0,00	0,00	106 523,31	0,00	0,00	0,00	7 206 623,01	7 206 623,01	672 564,73
Wykonanie 2022	48 727 266,51	39 623 959,70	15 870 389,79	0,00	0,00	463 535,16	0,00	0,00	0,00	9 103 306,81	9 103 306,81	26 000,00
Wykonanie 2023	53 495 488,14	32 279 175,48	17 672 661,27	0,00	0,00	486 820,34	0,00	0,00	0,00	21 216 312,66	21 216 312,66	592 268,21
Wykonanie 2024	62 349 772,49	40 188 832,96	22 313 222,50	0,00	0,00	646 130,82	0,00	0,00	0,00	22 160 939,53	22 160 939,53	3 118 296,44
Plan 3 kw. 2025	66 988 464,60	48 397 988,13	25 976 704,59	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	18 590 476,47	18 590 476,47	2 114 564,34
Wykonanie 2025	66 486 180,45	48 798 552,85	26 113 064,20	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	17 687 627,60	17 687 627,60	2 093 452,34
2026	61 323 234,85	48 633 679,96	27 571 202,87	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 689 554,89	12 689 554,89	1 860 987,35
2027	64 068 714,88	50 189 061,00	29 425 665,00	0,00	0,00	453 486,00	0,00	0,00	0,00	13 879 653,88	13 879 653,88	0,00
2028	60 216 287,00	51 818 085,00	30 632 117,00	0,00	0,00	368 310,00	0,00	0,00	0,00	8 398 202,00	8 398 202,00	0,00
2029	58 036 304,00	53 451 156,00	31 845 149,00	0,00	0,00	288 725,00	0,00	0,00	0,00	4 585 148,00	4 585 148,00	0,00
2030	60 116 509,00	54 858 403,00	32 775 027,00	0,00	0,00	233 162,00	0,00	0,00	0,00	5 258 106,00	5 258 106,00	0,00
2031	61 782 345,00	56 287 110,00	33 699 283,00	0,00	0,00	191 358,00	0,00	0,00	0,00	5 495 235,00	5 495 235,00	0,00
2032	63 348 404,00	57 724 942,00	34 615 903,00	0,00	0,00	152 658,00	0,00	0,00	0,00	5 623 462,00	5 623 462,00	0,00
2033	64 853 614,00	59 154 454,00	35 512 455,00	0,00	0,00	111 708,00	0,00	0,00	0,00	5 699 160,00	5 699 160,00	0,00
2034	67 158 955,00	60 619 929,00	36 418 023,00	0,00	0,00	83 358,00	0,00	0,00	0,00	6 539 026,00	6 539 026,00	0,00
2035	68 845 428,00	62 123 485,00	37 332 115,00	0,00	0,00	69 858,00	0,00	0,00	0,00	6 721 943,00	6 721 943,00	0,00
2036	70 574 064,00	63 638 927,00	38 243 019,00	0,00	0,00	56 358,00	0,00	0,00	0,00	6 935 137,00	6 935 137,00	0,00
2037	72 345 915,00	65 153 803,00	39 137 906,00	0,00	0,00	42 858,00	0,00	0,00	0,00	7 192 112,00	7 192 112,00	0,00

2038	74 162 062,00	66 662 404,00	40 010 681,00	0,00	0,00	29 358,00	0,00	0,00	0,00	7 499 658,00	7 499 658,00	0,00
2039	76 023 613,00	68 154 687,00	40 850 905,00	0,00	0,00	15 858,00	0,00	0,00	0,00	7 868 926,00	7 868 926,00	0,00
2040	78 029 296,46	69 654 854,00	41 680 178,00	0,00	0,00	4 554,00	0,00	0,00	0,00	8 374 442,46	8 374 442,46	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Wydatki budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	2 658 451,85	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	3 715 353,30	0,00	0,00	2 723 614,00	0,00	991 739,30	0,00
Wykonanie 2022	1 558 506,11	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	-1 399 415,94	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
Wykonanie 2024	-7 414 733,76	0,00	9 739 911,50	4 400 000,00	3 620 064,00	2 447 468,91	2 447 468,91	2 892 442,59	1 347 200,85
Plan 3 kw. 2025	-3 693 482,58	0,00	5 173 418,58	3 651 502,83	2 171 566,83	1 521 915,75	1 521 915,75	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-1 412 506,59	0,00	2 892 442,59	0,00	0,00	1 521 915,75	1 412 506,59	1 370 526,84	0,00
2026	-2 778 529,72	0,00	4 258 465,72	3 402 406,54	1 922 470,54	856 059,18	856 059,18	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	2 065 650,00	2 065 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 471 467,00	1 471 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	997 972,00	997 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	300 000,00	300 000,00	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
2039	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	202 406,54	202 406,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papier wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	69 792,00	69 792,00	0,00	0,00	1 104 817,32	1 035 025,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 135 728,32	1 412 114,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	6 473 134,53	1 287 134,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 261,32	1 008 261,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079 961,00	1 079 961,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 936,00	1 279 936,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 936,00	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 936,00	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 936,00	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 936,00	1 719 936,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 650,00	2 065 650,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 467,00	1 471 467,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	997 972,00	997 972,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	202 406,54	202 406,54	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, które planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowymi zobowiązaniami	wolnymi środkami, 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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	69 792,00	8 662 304,17	0,00	4 883 109,71	5 025 234,23
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 723 614,00	9 250 189,85	0,00	4 566 894,23	5 225 346,08
Wykonanie 2021	x	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	x	0,00	0,00	6 954 794,00	0,00	5 565 731,08	13 181 975,58
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 375 366,42	533,42	4 459 299,79	12 625 789,08
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 494 897,00	0,00	6 880 657,21	12 220 568,71
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 666 463,83	0,00	4 051 274,99	5 573 190,74
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 014 961,00	0,00	4 645 142,11	7 537 584,70
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 937 431,54	0,00	5 853 234,98	6 709 294,16
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 217 495,54	0,00	6 066 465,00	6 066 465,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 151 845,54	0,00	6 068 852,00	6 068 852,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 680 378,54	0,00	6 056 615,00	6 056 615,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 682 406,54	0,00	6 256 078,00	6 256 078,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 822 406,54	0,00	6 355 235,00	6 355 235,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 962 406,54	0,00	6 483 462,00	6 483 462,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 002 406,54	0,00	6 659 160,00	6 659 160,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 702 406,54	0,00	6 839 026,00	6 839 026,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 402 406,54	0,00	7 021 943,00	7 021 943,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 102 406,54	0,00	7 235 137,00	7 235 137,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	802 406,54	0,00	7 492 112,00	7 492 112,00

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	502 406,54	0,00	7 799 658,00	7 799 658,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	202 406,54	0,00	8 168 926,00	8 168 926,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 576 849,00	8 576 849,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do w prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	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	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 i	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 i
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	22,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	21,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	16,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	12,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	15,98%	x	x	x	x
2026	4,23%	13,26%	18,82%	19,30%	TAK	TAK
2027	4,28%	12,97%	17,45%	17,93%	TAK	TAK
2028	4,65%	12,31%	16,29%	16,77%	TAK	TAK
2029	3,27%	11,80%	14,92%	15,40%	TAK	TAK
2030	2,23%	11,75%	13,79%	14,27%	TAK	TAK
2031	1,86%	11,57%	13,18%	13,65%	TAK	TAK
2032	1,75%	11,44%	12,33%	12,81%	TAK	TAK
2033	1,80%	11,38%	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2034	0,63%	11,36%	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2035	0,59%	11,35%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2036	0,56%	11,38%	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2037	0,52%	11,48%	11,46%	11,46%	TAK	TAK

2038	0,49%	11,64%	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2039	0,46%	11,87%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2040	0,29%	12,14%	11,49%	11,49%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące programy, projektów lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące programy, projektów lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące programy, projektów lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
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	6 961 907,21	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	185 817,06
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
Wykonanie 2024	2 293 054,34	2 293 054,34	2 178 682,48	1 973 476,08	1 973 476,08	1 610 737,42	1 396 400,58	1 396 400,58	1 305 356,11
Plan 3 kw. 2025	3 086 285,57	3 086 285,57	2 874 149,52	2 610 823,26	2 610 823,26	2 535 513,29	3 871 360,65	3 871 360,65	3 624 048,05
Wykonanie 2025	3 086 285,57	3 086 285,57	2 874 149,52	2 610 823,26	2 610 823,26	2 535 513,29	3 981 360,65	3 981 360,65	3 727 426,05
2026	1 589 914,26	1 589 914,26	1 451 619,30	4 057 790,19	4 057 790,19	4 050 688,33	1 665 965,42	1 665 965,42	1 451 619,30
2027	909 695,05	909 695,05	783 294,26	9 533 124,88	9 533 124,88	9 533 124,88	985 746,21	980 653,21	834 677,65
2028	0,00	0,00	0,00	4 395 000,00	4 395 000,00	4 395 000,00	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
2039	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

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	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
Wykonanie 2019	5 284 697,31	5 284 697,31	3 110 933,54	5 243 403,44	162 184,11	5 081 219,33	0,00	0,00	19 996,00	0,00
Wykonanie 2020	9 913 919,58	9 913 919,58	6 890 177,09	153 268,12	153 268,12	0,00	0,00	0,00	19 330,00	0,00
Wykonanie 2021	233 385,52	233 385,52	169 169,89	1 630 254,79	230 800,00	1 399 454,79	0,00	0,00	18 664,00	0,00
Wykonanie 2022	781 256,03	781 256,03	494 496,57	5 026 630,82	141 320,00	4 885 310,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	70 439,91	70 439,91	59 499,59	6 013 330,00	158 380,00	5 854 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 726 784,88	4 726 784,88	3 818 439,41	6 707 614,41	2 556 181,42	4 151 432,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	462 742,21	462 742,21	239 132,65	2 494 313,80	2 113 923,00	380 390,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	462 742,21	462 742,21	239 132,65	2 494 313,80	2 113 923,00	380 390,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 386 797,54	7 386 797,54	4 050 688,33	6 667 062,70	1 703 677,92	4 963 384,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 270 278,68	12 199 278,68	7 798 136,88	13 506 024,89	1 235 746,21	12 270 278,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 452 589,99	5 452 589,99	4 341 897,06	5 452 589,99	0,00	5 452 589,99	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
2039	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednost samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych oręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 035 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 412 114,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	36 391,38
Wykonanie 2021	1 287 134,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 008 261,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 079 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 279 936,00	533,42	533,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 479 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 619 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 865 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 271 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	797 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 395 955,56	6 667 062,70	13 506 024,89	5 452 589,99	0,00	25 625 677,58
1.a	- wydatki bieżące				3 390 761,91	1 703 677,92	1 235 746,21	0,00	0,00	2 939 424,13
1.b	- wydatki majątkowe				23 005 193,65	4 963 384,78	12 270 278,68	5 452 589,99	0,00	22 686 253,45
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:				25 737 955,56	6 259 062,70	13 256 024,89	5 452 589,99	0,00	24 967 677,58
1.1.1	- wydatki bieżące				2 732 761,91	1 295 677,92	985 746,21	0,00	0,00	2 281 424,13
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych w LOM w gminach Bychawa, Jabłonna, Konopnica ,Działanie 8.7 Usługi społeczne w ramach ZIT z programu FELU 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2026	2027	394 500,00	197 250,00	197 250,00	0,00	0,00	394 500,00
1.1.1.2	Priorytet VIII, działanie 8.8- Rozwój specjalistycznego poradnictwa dla rodzin z powiatu lubelskiego, ze środków Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2025	2027	155 964,00	77 981,92	38 991,00	0,00	0,00	116 972,92
1.1.1.3	Projekt - Integracja społeczna osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem w Gminie Jabłonna,działanie 8.8 Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej Priorytetu VII w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2025	2027	2 056 297,91	957 446,00	686 505,21	0,00	0,00	1 643 951,21
1.1.1.4	Projekt partnerski- "Lubelskie bez azbestu" Priorytet 3. Ochrona zasobów środowiska i klimatu, Działanie 3.12 Usuwanie ze środowiska wyrobów zawierających azbest , Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2025	2027	126 000,00	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	126 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 005 193,65	4 963 384,78	12 270 278,68	5 452 589,99	0,00	22 686 253,45
1.1.2.1	Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Jabłonna - w ramach działania 3.4 Zrównoważona gospodarka wodno-ściekowa z programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2025	2027	1 662 000,00	821 000,00	821 000,00	0,00	0,00	1 642 000,00
1.1.2.2	Projekt-"Nadbudowa i przebudowa budynku Centrum Kultury Gminy Jabłonna w m. Piotrków Drugi" w ramach projektu zintegrowanego :Rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturowego w Otolinie Roztocza, działanie 11.6	GMINA JABŁONNA	2025	2027	8 977 829,86	3 108 920,78	5 853 558,68	0,00	0,00	8 962 479,46
1.1.2.3	Projekt "Zagospodarowanie terenu przyległego do rzeki Czerniejówki w miejscowości Jabłonna-Majątek- etap I i etapII w ramach projektu zintegrowanego: Poprawa atrakcyjności turystycznej w Otolinie Roztocza , działanie 11,5 Fundusze Europejskie dla Lubelskiego2021-2025	GMINA JABŁONNA	2023	2028	9 159 913,79	503 464,00	3 320 720,00	5 170 589,99	0,00	8 994 773,99

1.1.2.4	Projekt - "Rewitalizacja wybranych obszarów gminy Jabłonna" Działanie 11.4 Rewitalizacja obszarów innych niż miejskie w ramach Funduszy Europejskich dla Lubelskiego 2021-2027	GMINA JABŁONNA	2025	2028	605 450,00	30 000,00	275 000,00	282 000,00	0,00	587 000,00
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.5	Budowa bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027, działanie 5.2 Niskoemisyjny transport miejski w ramach ZIT	GMINA JABŁONNA	2025	2027	2 600 000,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
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				658 000,00	408 000,00	250 000,00	0,00	0,00	658 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				658 000,00	408 000,00	250 000,00	0,00	0,00	658 000,00
1.3.1.1	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy ,Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego	GMINA JABŁONNA	2026	2027	658 000,00	408 000,00	250 000,00	0,00	0,00	658 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2026-2040

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 uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jabłonna za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jabłonna na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2040.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jabłonna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 636 000,00 zł, co stanowi 112,16% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 057 790,19 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. Budowa bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie gminy Jabłonna w ramach ZIT - 425 000 zł.
2. Zagospodarowanie terenu przyległego do rzeki Czerniejówki w miejscowości Jabłonna - Majątek- 427 944 zł.
3. Wsparcie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem w gminach powiatu lubelskiego i świdnickiego -70 425,41 zł
4. Nadbudowa i przebudowa budynku Centrum Kultury Gminy Jabłonna w m. Piotrków Drugi - 2 642 420,78 zł.
5. Środki z KPO na roboty budowlane w ramach projektu Aktywny Maluch- 492 000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 13 928 124,88 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Jabłonna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości

27 571 202,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 458 138,67 zł. W latach 2027-2040 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 778 529,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 922 470,54 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 856 059,18 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]
2026	58 544 705,13	61 323 234,85	-2 778 529,72
2027	65 788 650,88	64 068 714,88	1 719 936,00
2028	62 281 937,00	60 216 287,00	2 065 650,00
2029	59 507 771,00	58 036 304,00	1 471 467,00
2030	61 114 481,00	60 116 509,00	997 972,00
2031	62 642 345,00	61 782 345,00	860 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	64 208 404,00	63 348 404,00	860 000,00
2033	65 813 614,00	64 853 614,00	960 000,00
2034	67 458 955,00	67 158 955,00	300 000,00
2035	69 145 428,00	68 845 428,00	300 000,00
2036	70 874 064,00	70 574 064,00	300 000,00
2037	72 645 915,00	72 345 915,00	300 000,00
2038	74 462 062,00	74 162 062,00	300 000,00
2039	76 323 613,00	76 023 613,00	300 000,00
2040	78 231 703,00	78 029 296,46	202 406,54

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 258 465,72 zł. Przychody Gminy Jabłonna w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 402 406,54 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 856 059,18 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 651 502,83 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania. W kolumnie planowane wykonanie roku 2025 nie zaplanowano przychodów z kredytów i pożyczek, ponieważ gmina Jabłonna planuje do końca roku 2025 sprzedaż działki w Jabłonie -Majątek na kwotę 784 260 zł, również nie będą zrealizowane wydatki majątkowe w kwocie 517 885 zł, które zostały przeniesione do realizacji na rok 2026. W w/w kolumnie skorygowano jeszcze wydatki bieżące, ze względu na wprowadzone oszczędności w wydatkowaniu środków. Na moment sporządzenia WPF w roku 2025 wprowadzono również wolne środki z roku 2024 na pokrycie zobowiązań w kwocie 1 370 526,82 zł.

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 2027-2040. 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]
2026	1 479 936,00	0,00	1 479 936,00
2027	1 619 936,00	100 000,00	1 719 936,00
2028	1 865 650,00	200 000,00	2 065 650,00
2029	1 271 467,00	200 000,00	1 471 467,00
2030	797 972,00	200 000,00	997 972,00
2031	660 000,00	200 000,00	860 000,00
2032	660 000,00	200 000,00	860 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	660 000,00	300 000,00	960 000,00
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	300 000,00	300 000,00
2036	0,00	300 000,00	300 000,00
2037	0,00	300 000,00	300 000,00
2038	0,00	300 000,00	300 000,00
2039	0,00	300 000,00	300 000,00
2040	0,00	202 406,54	202 406,54

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9 014 961,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 937 431,54 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 2026 roku wyniesie 22,22%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	10 937 431,54	49 224 490,40	22,22%
2027	9 217 495,54	50 835 229,00	18,13%
2028	7 151 845,54	52 309 451,00	13,67%
2029	5 680 378,54	53 774 115,00	10,56%

*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 2026 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]
2026	54 486 914,94	48 633 679,96	5 853 234,98	6 709 294,16
2027	56 255 526,00	50 189 061,00	6 066 465,00	6 066 465,00
2028	57 886 937,00	51 818 085,00	6 068 852,00	6 068 852,00
2029	59 507 771,00	53 451 156,00	6 056 615,00	6 056 615,00
2030	61 114 481,00	54 858 403,00	6 256 078,00	6 256 078,00
2031	62 642 345,00	56 287 110,00	6 355 235,00	6 355 235,00
2032	64 208 404,00	57 724 942,00	6 483 462,00	6 483 462,00
2033	65 813 614,00	59 154 454,00	6 659 160,00	6 659 160,00
2034	67 458 955,00	60 619 929,00	6 839 026,00	6 839 026,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2035	69 145 428,00	62 123 485,00	7 021 943,00	7 021 943,00
2036	70 874 064,00	63 638 927,00	7 235 137,00	7 235 137,00
2037	72 645 915,00	65 153 803,00	7 492 112,00	7 492 112,00
2038	74 462 062,00	66 662 404,00	7 799 658,00	7 799 658,00
2039	76 323 613,00	68 154 687,00	8 168 926,00	8 168 926,00
2040	78 231 703,00	69 654 854,00	8 576 849,00	8 576 849,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,23%	18,82%	TAK	19,30%	TAK
2027	4,28%	17,45%	TAK	17,93%	TAK
2028	4,65%	16,29%	TAK	16,77%	TAK
2029	3,27%	14,92%	TAK	15,40%	TAK
2030	2,23%	13,79%	TAK	14,27%	TAK
2031	1,86%	13,18%	TAK	13,65%	TAK
2032	1,75%	12,33%	TAK	12,81%	TAK
2033	1,80%	12,16%	TAK	12,16%	TAK
2034	0,63%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2035	0,59%	11,66%	TAK	11,66%	TAK
2036	0,56%	11,52%	TAK	11,52%	TAK
2037	0,52%	11,46%	TAK	11,46%	TAK
2038	0,49%	11,42%	TAK	11,42%	TAK
2039	0,46%	11,43%	TAK	11,43%	TAK
2040	0,29%	11,49%	TAK	11,49%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Jabłonna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do zmiany WPF nr Uchwała Nr XIX/129/2025 Rady Gminy Jabłonna z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy, Miejskowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 658 000,00 zł, w tym w

2026 r. – 408 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 658 000,00 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) Priorytet VIII, działanie 8.8- Rozwój specjalistycznego poradnictwa dla rodzin z powiatu lubelskiego, ze środków Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,08 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 597,00 zł;
 - 2) Projekt - Integracja społeczna osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem w Gminie Jabłonna, działanie 8.8 Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej Priorytetu VII w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 690,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 7 690,00 zł;
 - 3) Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Jabłonna - w ramach działania 3.4 Zrównoważona gospodarka wodno-ściekowa z programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 142 000,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 71 000,00 zł;
 - 4) Budowa bezpiecznej infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027, działanie 5.2 Niskoemisyjny transport miejski w ramach ZIT – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Wdrożenie programów rozwojowych w szkołach podstawowych Gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ;
2. Efektywne nauczanie języka angielskiego w Gminie Jabłonna -Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ;
3. Wdrożenie programów rozwojowych w szkołach podstawowych Gminy Jabłonna- Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 ;

4. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów komunalnych w Tuszowie-działanie 3,6 Gospodarka odpadami w sektorze publicznym ze środków Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027;
5. Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Jabłonna- etap II;
6. Analiza wykonalności powołania spółki prawa handlowego;
7. Wykonanie rozgraniczeń nieruchomości na terenie gminy Jabłonna;
8. Budowa drogi gminnej Nr 107180L od km 0+515 do km 1+ 569 w Wierciszowie;
9. Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji ZRID dla zadania polegającego na budowie mostu w ciągu drogi gminnej Nr 107 155 L w Czerniejowie-Kolonii;
10. Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji ZRID dla zadania polegającego na budowie mostu w ciągu drogi gminnej Nr 107 156 L w Czerniejowie;
11. Budowa stacji ładowania pojazdów wraz z dokumentacją..

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.