**UZASADNIENIE**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2025-2030**

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 Jadów 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 Jadów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jadów 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 Jadów 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jadów została przygotowana na lata 2025-2030.

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jadów 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 Jadów, 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2030 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 Jadów.

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:



gdzie:

 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

 – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

 – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

 – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

 – współczynnik stałego wzrostu.

**1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Jadów 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. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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 Jadów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

**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 Jadów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 010 000,00 zł, co stanowi 105,60% 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) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

**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.

**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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 24 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano również w latach 2026-2030.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 908 727,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują przede wszystkim środki na realizację niżej wymienionych zadań:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Nazwa zadania** | **Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025** |
| 1 | Rozbudowa i przebudowa Gminnego Przedszkola w Jadowie | 2 584 410,00 zł |
| 2 | Remont dachu-Kościół Jadów | 1 960 000,00 zł |
| 3 | Remont zabytkowych organ | 350 000,00 zł |
| 4 | Budowa tężni solankowej Jadów | 200 000,00 zł |
| 5 | Cyberbezpieczny samorząd | 409 457,30 zł |
| 6 | wodociągi i kanalizacje | 1 300 000,00 zł |
| **SUMA** | | **6 803 867,30 zł** |

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026-2030 w łącznej kwocie 17 245 400,00 zł.

**2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Jadów 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 Jadów 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.

**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 Jadów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 794 346,86 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 020 452,37 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

**Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Jadów 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.

**2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2025-2030.

**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 -5 097 467,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 190 967,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 906 500,00 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 Jadów**

| **Rok** | **Dochody [zł]** | **Wydatki [zł]** | **Wynik budżetu [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 52 833 839,00 | 57 931 306,00 | -5 097 467,00 |
| 2026 | 52 518 217,00 | 51 788 217,00 | 730 000,00 |
| 2027 | 53 501 587,00 | 52 771 587,00 | 730 000,00 |
| 2028 | 54 172 652,00 | 54 441 685,00 | -269 033,00 |
| 2029 | 55 501 855,00 | 55 001 855,00 | 500 000,00 |
| 2030 | 56 814 026,00 | 56 314 026,00 | 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

**4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 097 467,00 zł. Przychody Gminy Jadów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 190 967,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 906 500,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

**5. Rozchody**

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jadów**

| **Rok** | **Zobowiązanie planowane [zł]** |
| --- | --- |
| 2025 | 0,00 |
| 2026 | 730 000,00 |
| 2027 | 730 000,00 |
| 2028 | 730 967,00 |
| 2029 | 500 000,00 |
| 2030 | 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

**6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 190 967,00 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 5,25%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025**

| **Rok** | **Planowana kwota długu na koniec roku [zł]** | **Podstawa wskaźnika\* [zł]** | **Relacja** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 2 190 967,00 | 41 749 636,00 | 5,25% |

\*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 Jadów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Jadów**

| **Rok** | **Dochody bieżące [zł]** | **Wydatki bieżące [zł]** | **Wynik budżetu bieżącego [zł]** | **Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 45 901 112,00 | 41 890 827,00 | 4 010 285,00 | 6 916 785,00 |
| 2026 | 48 173 217,00 | 43 356 620,00 | 4 816 597,00 | 4 816 597,00 |
| 2027 | 49 666 587,00 | 44 641 318,00 | 5 025 269,00 | 5 025 269,00 |
| 2028 | 51 057 252,00 | 45 949 234,00 | 5 108 018,00 | 5 108 018,00 |
| 2029 | 52 486 855,00 | 47 082 186,00 | 5 404 669,00 | 5 404 669,00 |
| 2030 | 53 799 026,00 | 48 249 733,00 | 5 549 293,00 | 5 549 293,00 |

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 Jadów 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 | 0,00% | 16,69% | TAK | 16,66% | TAK |
| 2026 | 1,90% | 14,81% | TAK | 14,78% | TAK |
| 2027 | 1,74% | 13,64% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2028 | 1,71% | 12,62% | TAK | 12,59% | TAK |
| 2029 | 1,12% | 11,30% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2030 | 1,05% | 10,15% | TAK | 10,12% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jadów 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 Jadów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/45/24 Rady Miasta i Gminy Jadów z dnia 23.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 584 939,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 582 939,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 583 939,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
2. Remont pokrycia dachu i wieży kościelnej zabytkowego kościoła parafialnego w Jadowie p.w. Odnalezienia Krzyża Św. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 001 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
3. Remont zabytkowych Organ w Kościele pod wezwaniem Odnalezienia Krzyża Sw.w Jadowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 371 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 370 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 370 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
4. Budowa tężni solankowej w miejscowości Jadów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 363 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 362 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 362 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1. Projekt "Mazowsze bez smogu" realizownego w ramach priorytetu II "Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza" dla Działania II "Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 213 550,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 238 279,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 226 558,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 219 257,90 zł;
   2. Budowa ul. Długiej w Urlach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 998 000,00 zł;
      3. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 999 000,00 zł;
      4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
   3. Rozbudowa dróg w Borzymach- Piękna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 97 000,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 99 000,00 zł;
      4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł;
      5. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
   4. Przebudowa drogi gminnej-ul. Spokojna w Zawiszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
   5. Budowa dróg we wsi Sitne ul. Działkowa, Akacjowa, Polna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 709 639,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 709 639,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 59 000,00 zł;
      4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
   6. Budowa infrastruktury turystycznej w Gminie Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
      2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;
      3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   7. Rozbudowa i przebudowa Gminnego Przedszkola w Jadowie wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 960 180,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 974 230,00 zł;
   8. Budowa chodnika w Starowoli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
   9. Budowa chodnika w Jadowie- Zielona Droga ( Rozbudowa drogi gminnej nr 430217W ulicy Zielona Droga w mieście Jadów, Gmina Jadów) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 142 500,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 142 500,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
   10. Budowa dróg w Letnisku Nowy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 305 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 305 000,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000,97 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   11. Budowa drogi w Starowoli( Budowa drogi gminnej nr 430224W w miejscowości Starowola i Myszadła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 206 700,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 206 700,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
   12. Budowa drogi w Urlach, ul. Mała – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 410 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 410 000,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   13. Udzielenie pomocy rzeczowej dla Województwa Mazowieckiego w postaci przekazania koncepcji projektów oraz dokumentacji projektowej na zadanie pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 636 na odcinku Nowinki- Jadów oraz na odcinku Jadów- Zawiszyn na terenie gminy Jadów w zakresie budowy ścieżki pieszo- rowerowej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 218 852,00 zł;
   14. Budowa drogi gminnej ul. Wakacyjnej i ul. Liwcowej w miejscowości Urle – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 406 720,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 406 720,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   15. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków- Nowy Jadów (w tym zakup gruntu pod budowe oczyszczalni) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 459 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 459 000,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 157 000,00 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
   16. Budowa dróg gminnych na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 343 679,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 2 343 679,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 255 430,00 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   17. Budowa ścieżki pieszo rowerowej przez rzekę Liwiec łączącej gminę Jadów z gminą Łochów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
   18. Przebudowa i budowa dróg na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 31 000,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
       4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
   19. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 237 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 134 000,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 33 000,00 zł;
       4. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 986 000,00 zł;
   20. Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 000,00 zł;
       2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 072 660,00 zł;
       3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 171 660,00 zł;
       4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 199 000,00 zł;
   21. Modernizacja oświetlenia w gminie Jadów (wymiana lamp na ledowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
       1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 356 177,00 zł;
       2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 59 305,00 zł;
       3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa drogi gminnej ul. Kwiatowej w miejscowości Sulejów;
2. Budowa drogi gminnej ul. Zielonej w miejscowości Kukawki;
3. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zawiszyn ul. Sosnowa;
4. Modernizacja hydroforni w Nowym Jadowie (SUW).

**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.