

ZARZĄDZENIE NR 82/25
Burmistrza Miasta i Gminy Jadów

z dnia 14 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów
na lata 2026-2030**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2026-2030 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miasta i Gminy Jadów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w terminie do 15 listopada 2025 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy Jadów

Rafał Rozpara

**UCHWAŁA NR ...
Rady Miasta i Gminy Jadów**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2026-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jadów na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jadów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2026-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Jadów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Jadów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Jadów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Jadów.
- § 6. Traci moc Uchwała nr X/71/24 Rady Miasta i Gminy Jadów z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2025-2030 z późn. zmianami.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Miasta i Gminy Jadów

Bożena Krasnodębska

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 83/25
z dnia 2025-11-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	36 801 148,74	33 920 368,77	4 922 583,00	12 885,68	11 442 425,00	12 640 874,70	4 901 600,39	2 031 230,40	2 880 779,97	6 447,15	2 874 332,82
Wykonanie 2020	39 236 735,04	36 212 574,46	5 053 624,00	12 427,82	11 835 324,00	14 007 242,01	5 303 956,63	2 063 430,23	3 024 160,58	30 829,37	2 993 331,21
Wykonanie 2021	42 234 304,65	39 202 273,57	5 755 238,00	8 810,41	13 218 120,00	13 942 598,80	6 277 506,36	2 168 048,66	3 032 031,08	15 808,94	3 016 222,14
Wykonanie 2022	50 612 383,01	44 474 238,60	7 610 905,57	14 488,20	13 034 952,00	16 064 831,58	7 749 061,25	2 310 909,69	6 138 144,41	8 377,24	6 129 767,17
Wykonanie 2023	50 775 534,03	36 857 557,99	4 423 968,00	20 647,00	17 122 390,20	5 900 752,59	9 389 800,20	2 576 048,90	13 917 976,04	20 010,09	13 897 965,95
Wykonanie 2024	60 350 129,85	45 986 043,64	6 633 799,00	19 664,00	21 857 179,00	7 586 870,22	9 888 531,42	3 563 163,52	14 364 086,21	60 854,77	14 276 843,59
Plan 3 kw. 2025	56 983 899,53	47 950 723,57	19 060 345,91	0,00	14 325 088,74	5 122 765,14	9 442 523,78	3 717 306,00	9 033 175,96	300 691,67	8 732 484,29
Wykonanie 2025	58 187 236,24	49 028 632,28	19 060 345,91	0,00	14 325 088,74	5 789 173,85	9 854 023,78	3 816 306,00	9 158 603,96	296 691,67	8 861 912,29
2026	54 872 950,00	51 012 507,59	22 379 194,00	122 447,00	13 837 275,00	3 883 912,00	10 789 679,59	4 153 464,00	3 860 442,41	43 000,00	3 817 442,41
2027	56 557 882,00	52 542 882,00	23 050 570,00	126 120,00	14 252 393,00	4 000 429,00	11 113 370,00	4 278 068,00	4 015 000,00	15 000,00	4 000 000,00
2028	58 081 625,00	54 066 625,00	23 719 037,00	129 777,00	14 665 712,00	4 116 441,00	11 435 658,00	4 402 132,00	4 015 000,00	15 000,00	4 000 000,00
2029	57 595 490,00	55 580 490,00	24 383 170,00	133 411,00	15 076 352,00	4 231 701,00	11 755 856,00	4 525 392,00	2 015 000,00	15 000,00	2 000 000,00
2030	59 096 164,00	57 081 164,00	25 041 516,00	137 013,00	15 483 414,00	4 345 957,00	12 073 264,00	4 647 578,00	2 015 000,00	15 000,00	2 000 000,00

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 wzór stosuje się dla lat 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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	40 428 154,26	29 845 575,41	10 358 895,79	0,00	0,00	18 768,78	0,00	0,00	0,00	10 582 578,85	10 582 578,85	206 045,40
Wykonanie 2020	37 394 074,25	32 162 386,06	11 551 618,51	0,00	0,00	5 774,08	0,00	0,00	0,00	5 231 688,19	5 231 688,19	495 439,62
Wykonanie 2021	39 687 416,00	34 121 194,58	12 478 406,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 566 221,42	5 566 221,42	0,00
Wykonanie 2022	47 439 292,23	38 962 735,45	14 031 215,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 476 556,78	8 466 556,78	78 196,72
Wykonanie 2023	55 037 120,83	33 167 378,45	16 080 350,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 869 742,38	21 869 742,38	970 660,19
Wykonanie 2024	58 066 612,36	39 354 386,56	21 342 992,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 712 225,80	18 712 225,80	470 024,44
Plan 3 kw. 2025	64 303 128,58	44 472 852,34	25 302 659,21	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	19 830 276,24	19 830 276,24	2 751 000,00
Wykonanie 2025	65 496 220,06	46 336 014,75	25 368 089,03	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	19 160 205,31	19 160 205,31	2 751 000,00
2026	54 050 950,00	46 189 599,00	27 393 867,60	0,00	0,00	211 596,00	0,00	0,00	0,00	7 861 351,00	7 861 351,00	370 000,00
2027	55 735 882,00	47 571 300,00	28 401 962,00	0,00	0,00	102 015,00	0,00	0,00	0,00	8 164 582,00	8 164 582,00	0,00
2028	59 259 625,00	49 126 304,00	29 427 273,00	0,00	0,00	155 025,00	0,00	0,00	0,00	10 133 321,00	10 133 321,00	0,00
2029	56 073 490,00	50 566 689,00	30 451 342,00	0,00	0,00	102 285,00	0,00	0,00	0,00	5 506 801,00	5 506 801,00	0,00
2030	57 594 409,23	51 842 253,00	31 294 844,00	0,00	0,00	34 020,00	0,00	0,00	0,00	5 752 156,23	5 752 156,23	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-3 627 005,52	0,00	10 603 717,95	0,00	0,00	9 105 558,48	2 128 846,05	1 498 159,47	1 498 159,47
Wykonanie 2020	1 842 660,79	373 026,81	6 103 412,43	0,00	0,00	5 730 385,62	0,00	373 026,81	0,00
Wykonanie 2021	2 546 888,65	0,00	7 573 046,41	0,00	0,00	7 573 046,41	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 173 090,78	0,00	10 119 935,06	0,00	0,00	10 119 935,06	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-4 261 586,80	0,00	13 293 025,84	0,00	0,00	13 293 025,84	4 261 586,80	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 283 517,49	0,00	9 031 439,04	0,00	0,00	9 031 439,04	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-7 319 229,05	0,00	7 319 229,05	3 500 000,00	3 500 000,00	3 819 229,05	3 819 229,05	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-7 308 983,82	0,00	7 308 983,82	3 489 754,77	3 489 754,77	3 819 229,05	3 819 229,05	0,00	0,00
2026	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-1 178 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 522 000,00	1 522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 501 754,77	1 501 754,77	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:				Rozchody budżetu ^x	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 papierów 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 ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	873 300,00	873 300,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	373 026,81	373 026,81	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 000,00	1 522 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 754,77	1 501 754,77	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 mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	373 026,81	0,00	4 074 793,36	14 678 511,31	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 188,40	10 153 600,83	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 081 078,99	12 654 125,40	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 511 503,15	15 631 438,21	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690 179,54	16 983 205,38	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 631 657,08	15 663 096,12	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 477 871,23	7 297 100,28	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 489 754,77	0,00	2 692 617,53	6 511 846,58	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 667 754,77	0,00	4 822 908,59	4 822 908,59	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 845 754,77	0,00	4 971 582,00	4 971 582,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 023 754,77	0,00	4 940 321,00	4 940 321,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 501 754,77	0,00	5 013 801,00	5 013 801,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238 911,00	5 238 911,00	

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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	19,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	20,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	11,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,59%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	9,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,37%	x	x	x	x
2026	2,19%	11,00%	16,65%	16,41%	TAK	TAK
2027	1,90%	10,45%	15,45%	15,20%	TAK	TAK
2028	1,96%	10,20%	14,29%	14,05%	TAK	TAK
2029	3,16%	9,96%	12,83%	12,59%	TAK	TAK
2030	2,91%	10,00%	11,47%	11,22%	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 na programy, projekty 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 na programy, projekty 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 programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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	0,00	0,00	0,00	2 016 529,27	2 016 529,27	2 016 529,27	37 166,00	37 166,00	0,00
Wykonanie 2020	87 500,00	87 500,00	87 500,00	405 720,00	405 720,00	405 720,00	111 154,00	111 154,00	22 028,82
Wykonanie 2021	86 300,00	86 300,00	86 300,00	0,00	0,00	0,00	153 836,82	153 836,82	0,00
Wykonanie 2022	17 316,09	17 316,09	17 316,09	2 589 885,20	2 589 885,20	2 589 885,20	36 178,62	36 178,62	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	427 069,51	427 069,51	427 069,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	584 939,00	584 939,00	479 650,00	60 010,43	60 010,43	30 005,20
Plan 3 kw. 2025	104 860,00	104 860,00	104 860,00	2 749 867,00	2 749 867,00	2 749 867,00	209 720,00	209 720,00	104 860,00
Wykonanie 2025	104 860,00	104 860,00	104 860,00	2 749 867,00	2 749 867,00	2 749 867,00	299 373,00	299 373,00	149 686,00
2026	104 860,00	104 860,00	104 860,00	104 860,00	104 860,00	104 860,00	252 262,00	252 262,00	126 131,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 048,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 313,22	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

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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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	8 440 805,61	8 440 805,61	5 213 402,44	11 796 966,89	1 674 229,44	10 122 737,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 444,00	3 444,00	0,00	6 627 601,83	2 574 763,50	4 052 838,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	7 850 678,48	2 603 199,59	5 247 478,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	11 694,72	11 694,72	3 498,00	10 700 598,00	2 656 529,95	8 044 068,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 667 939,67	3 667 939,67	2 977 343,92	16 200 509,38	3 633 906,00	12 566 603,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	149 129,50	149 129,50	74 564,75	25 673 876,18	2 997 644,90	22 676 231,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 865 391,04	1 865 391,04	1 685 951,04	21 561 051,07	4 498 231,37	17 062 819,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 775 738,04	1 775 738,04	1 641 125,04	21 561 051,07	4 498 231,37	17 062 819,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000,00	2 000,00	1 000,00	11 009 406,00	3 900 055,00	7 109 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000,00	0,00	0,00	11 425 713,00	3 517 048,00	7 908 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	13 285 313,22	3 483 313,22	9 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 162 000,00	3 200 000,00	1 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00	3 250 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	873 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251 832,66	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	373 026,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	201 754,77	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 83/25
z dnia 2025-11-15

- projekt -

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 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					54 492 544,22	11 009 406,00	11 425 713,00	13 285 313,22	5 162 000,00	3 360 000,00
1.a	- wydatki bieżące					19 965 086,22	3 900 055,00	3 517 048,00	3 483 313,22	3 200 000,00	3 250 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					34 527 458,00	7 109 351,00	7 908 665,00	9 802 000,00	1 962 000,00	110 000,00
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:					1 872 880,22	254 262,00	268 048,00	283 313,22	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 226 293,22	252 262,00	267 048,00	283 313,22	0,00	0,00
1.1.1.1	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"	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2023	2028	1 226 293,22	252 262,00	267 048,00	283 313,22	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					646 587,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa urzędu Miasta i Gminy	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2024	2026	585 939,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Zakup narzędzi do kontroli w ramach projektu "Mazowsze bez smogu" w ramach priorytetu II "fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza" - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost potencjału turystycznego i osiedleńczego,zapewnienie podstawowej infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2023	2027	60 648,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	
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					52 619 664,00	10 755 144,00	11 157 665,00	13 002 000,00	5 162 000,00	3 360 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					18 738 793,00	3 647 793,00	3 250 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 250 000,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy - poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2024	2030	18 206 793,00	3 356 793,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 250 000,00	
1.3.1.2	Plan przestrzennego zagospodarowania Gminy - Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2027	350 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Opracowanie programu rewitalizacji i strategii - Poprawa infrastruktury zagospodarowania gminy Jadów	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2026	182 000,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					33 880 871,00	7 107 351,00	7 907 665,00	9 802 000,00	1 962 000,00	110 000,00
1.3.2.1	Budowa ul. Długiej w Urlach - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2018	2028	1 601 000,00	200 000,00	980 000,00	120 000,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	44 242 432,22
1.a	17 350 416,22
1.b	26 892 016,00
1.1	805 623,22
1.1.1	802 623,22
1.1.1.1	802 623,22
1.1.2	3 000,00
1.1.2.1	1 000,00
1.1.2.2	2 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	43 436 809,00
1.3.1	16 547 793,00
1.3.1.1	16 206 793,00
1.3.1.2	250 000,00
1.3.1.3	91 000,00
1.3.2	26 889 016,00
1.3.2.1	1 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.2	Rozbudowa dróg w Borzymach- Piękna - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2014	2027	2 595 000,00	2 328 228,47	97 715,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja remizy OSP Starowola - Poprawa funkcjonalności infrastruktury przeciwpożarowej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2026	2027	420 000,00	400 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej-ul. Spokojna w Zawiszynie - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2018	2027	849 000,00	76 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt zadaszenia trybun na boisku w Jadowie - Poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2027	42 000,00	1 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt i rozbudowa budynku Biblioteki w Zawiszynie - Poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2027	169 951,00	1 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa infrastruktury turystycznej w Gminie Jadów - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost potencjału turystycznego i osiedleńczego, zapewnienie podstawowej infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2018	2028	2 150 000,00	80 000,00	200 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont zabytkowej kaplicy na cmentarzu parafialnym w Jadowie - Poprawa funkcjonalności infrastruktury sakralnej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2026	371 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dostosowanie byłej Lecznicy Weterynaryjnej dla potrzeb Magazynu OL i OC - Poprawa bezpieczeństwa ludności	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2026	329 428,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa chodnika w Starowoli - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2020	2030	123 000,00	1 000,00	80 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika w Jadowie- Zielona Droga (Rozbudowa drogi gminnej nr 430217W ulicy Zielona Droga w mieście Jadów, Gmina Jadów) - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2020	2028	523 000,00	1 000,00	200 000,00	294 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa dróg w Letnisku Nowy Jadów - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2020	2029	2 430 000,00	1 000,00	400 000,00	600 000,00	422 000,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku biblioteki w Sulejowie - Poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2026	2027	200 000,00	199 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi w Starowoli(Budowa drogi gminnej nr 430224W w miejscowości Starowola i Myszadla) - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2021	2027	529 000,00	260 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa drogi w Urlach, ul. Mała - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2021	2028	1 090 000,00	80 000,00	500 000,00	505 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	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. - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2021	2026	1 131 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej ul. Wakacyjnej i ul. Liwcowej w miejscowości Urle - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2022	2029	1 400 000,00	70 000,00	321 000,00	500 000,00	309 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	2 425 944,00
1.3.2.3	420 000,00
1.3.2.4	575 000,00
1.3.2.5	3 000,00
1.3.2.6	101 000,00
1.3.2.7	1 880 000,00
1.3.2.8	370 000,00
1.3.2.9	200 000,00
1.3.2.10	121 000,00
1.3.2.11	495 000,00
1.3.2.12	1 423 000,00
1.3.2.13	200 000,00
1.3.2.17	528 000,00
1.3.2.18	1 085 000,00
1.3.2.19	1 000,00
1.3.2.21	1 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.23	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków- Nowy Jadów (w tym zakup gruntu pod budowę oczyszczalni) - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost potencjału turystycznego i osiedleńczego, zapewnienie podstawowej infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2022	2028	2 550 000,00	1 000,00	1 000 000,00	459 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa dróg gminnych na terenie gminy Jadów - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2022	2029	4 568 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	791 000,00	0,00
1.3.2.25	Budowa ścieżki pieszo rowerowej przez rzekę Liwiec łączącej gminę Jadów z gminą Łochów - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2022	2027	230 000,00	130 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa i budowa dróg na terenie gminy Jadów - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2023	2028	6 135 000,00	1 443 050,53	1 191 949,47	3 499 000,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Jadów - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost potencjału turystycznego i osiedleńczego, zapewnienie podstawowej infrastruktury technicznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2016	2029	800 000,00	55 000,00	150 000,00	150 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.31	Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost potencjału turystycznego i osiedleńczego, zapewnienie podstawowej infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2019	2030	2 133 000,00	20 000,00	598 000,00	15 000,00	30 000,00	100 000,00
1.3.2.34	Modernizacja oświetlenia w gminie Jadów (wymiana lamp na ledowe) - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności infrastruktury społecznej.	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2020	2026	649 942,00	264 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Jadowie - Poprawa wizerunku Gminy Jadów	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2027	500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Dofinansowanie budowy nowej Komendy Powiatowej Policji w Wołominie - Poprawa wizerunku i funkcjonalności	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2026	26 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Projekt rozbudowy SP w Szewnicy - Poprawa życia mieszkańców Miasta i Gminy Jadów	Urząd Miasta i Gminy Jadów	2025	2028	335 550,00	200 000,00	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.23	1 460 000,00
1.3.2.24	4 291 000,00
1.3.2.25	179 000,00
1.3.2.26	6 134 000,00
1.3.2.29	755 000,00
1.3.2.31	763 000,00
1.3.2.34	264 072,00
1.3.2.36	400 000,00
1.3.2.37	25 000,00
1.3.2.38	290 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2026-2030

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jadów 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 Jadów na dzień przygotowania projektu, 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 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 2026-2030.

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 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2030 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- 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 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, 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	2027-2030	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2030	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 Jadów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 153 464,00 zł, co stanowi 108,83% 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 43 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 817 442,41 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują m.in. środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa drogi gminnej ulicy Pięknej w miejscowości Borzymy, Gmina Jadów (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - 1 862 582,41 zł
2. Budowa ulicy Długiej w miejscowości Urle, Gmina Jadów (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - 1 300 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 12 000 000,00 zł. Gmina na bieżąco aplikuje o pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie inwestycji gminnych. Ponadto, bazując na wykonaniu budżetów lat poprzednich, oszacowany poziom dotacji wydaje się realnym do osiągnięcia.

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. 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	2027-2030	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2030	—	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 projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Jadów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 393 867,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 025 778,57 zł. W latach 2027-2030 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 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań 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 Jadów na lata 2026-2030.

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 822 000,00 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]
2026	54 872 950,00	54 050 950,00	822 000,00
2027	56 557 882,00	55 735 882,00	822 000,00
2028	58 081 625,00	59 259 625,00	-1 178 000,00
2029	57 595 490,00	56 073 490,00	1 522 000,00
2030	59 096 164,00	57 594 409,23	1 501 754,77

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 0,00 zł. Przychody budżetowe zaplanowano w roku 2028.

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 3 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 489 754,77 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 Jadów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jadów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	822 000,00	0,00	822 000,00
2027	822 000,00	0,00	822 000,00
2028	822 000,00	0,00	822 000,00
2029	822 000,00	700 000,00	1 522 000,00
2030	201 754,77	1 300 000,00	1 501 754,77

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 3 489 754,77 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 667 754,77 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 5,66%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	2 667 754,77	47 171 595,59	5,66%
2027	1 845 754,77	48 557 453,00	3,80%
2028	3 023 754,77	49 965 184,00	6,05%
2029	1 501 754,77	51 363 789,00	2,92%

*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 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]
2026	51 012 507,59	46 189 599,00	4 822 908,59	4 822 908,59
2027	52 542 882,00	47 571 300,00	4 971 582,00	4 971 582,00
2028	54 066 625,00	49 126 304,00	4 940 321,00	4 940 321,00
2029	55 580 490,00	50 566 689,00	5 013 801,00	5 013 801,00
2030	57 081 164,00	51 842 253,00	5 238 911,00	5 238 911,00

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. 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	2,19%	16,65%	TAK	16,41%	TAK
2027	1,90%	15,45%	TAK	15,20%	TAK
2028	1,96%	14,29%	TAK	14,05%	TAK
2029	3,16%	12,83%	TAK	12,59%	TAK
2030	2,91%	11,47%	TAK	11,22%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Jadów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX/143/25 Rady Miasta i Gminy Jadów z dnia 22.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Modernizacja remizy OSP Starowola – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą

420 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 420 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.

2. Projekt zadaszenia trybun na boisku w Jadowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
3. Projekt i rozbudowa budynku Biblioteki w Zawiszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 169 951,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 101 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
4. Remont zabytkowej kaplicy na cmentarzu parafialnym w Jadowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 371 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 370 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 370 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
5. Dostosowanie byłej Lecznicy Weterynaryjnej dla potrzeb Magazynu OL i OC – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 329 428,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Jadów.
6. Modernizacja budynku biblioteki w Sulejowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 199 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 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) Zakup narzędzi do kontroli w ramach projektu "Mazowsze bez smogu" w ramach priorytetu II "fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza" - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 700,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
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.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 772 698,10 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 156 793,00 zł;

- g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 9 650 000,00 zł;
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;
- 2) Plan przestrzennego zagospodarowania Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
- 3) Budowa ul. Długiej w Urlach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 799 000,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 100 000,00 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 4) Rozbudowa dróg w Borzymach- Piękna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- m. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 424 000,00 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 820 228,47 zł;
 - o. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 304 284,47 zł;
- 5) Przebudowa drogi gminnej-ul. Spokojna w Zawiszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł;
- 6) Budowa infrastruktury turystycznej w Gminie Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;
- 7) Budowa chodnika w Starowoli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 119 000,00 zł;
 - s. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 120 000,00 zł;
 - t. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;
- 8) 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.:
- u. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 336 500,00 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 494 000,00 zł;
 - w. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

- 9) Budowa dróg w Letnisku Nowy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- x. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 421 279,03 zł;
 - y. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 422 000,00 zł;
 - z. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 10) Budowa drogi w Starowoli(Budowa drogi gminnej nr 430224W w miejscowości Starowola i Myszadła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- aa. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 251 500,00 zł;
 - bb. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 268 000,00 zł;
 - cc. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 11) Budowa drogi w Urlach, ul. Mała – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- dd. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 214 000,00 zł;
 - ee. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 294 000,00 zł;
- 12) 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.:
- ff. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000,00 zł;
 - gg. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 13) Budowa drogi gminnej ul. Wakacyjnej i ul. Liwcowej w miejscowości Urle – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- hh. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 129 000,00 zł;
 - ii. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 309 000,00 zł;
 - jj. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 14) Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków- Nowy Jadów (w tym zakup gruntu pod budowę oczyszczalni) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- kk. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 458 000,00 zł;
 - ll. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 459 000,00 zł;
 - mm. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 15) Budowa dróg gminnych na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- nn. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 420 679,00 zł;
 - oo. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 791 000,00 zł;
 - pp. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 16) Budowa ścieżki pieszo rowerowej przez rzekę Liwiec łączącej gminę Jadów z gminą Łochów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- qq. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 81 000,00 zł;
 - rr. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 49 000,00 zł;
 - ss. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 17) Przebudowa i budowa dróg na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- tt. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 116 949,47 zł;
 - uu. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 171 949,47 zł;
- 18) Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- vv. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 947 033,00 zł;
 - ww. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł;
 - xx. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 700 000,00 zł;
 - yy. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 19) Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zz. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 408 340,00 zł;
 - aaa. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 45 000,00 zł;
 - bbb. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;
- 20) Modernizacja oświetlenia w gminie Jadów (wymiana lamp na ledowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- ccc. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 836,50 zł;
 - ddd. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 264 072,00 zł;
 - eee. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 21) Projekt rozbudowy SP w Szewnicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- fff. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 188 550,00 zł;
- ggg. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 98 550,00 zł;
- hhh. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 90 000,00 zł;
- iii. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa dróg we wsi Sitne ul. Działkowa, Akacyjowa, Polna.

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.