

z dnia 14 listopada 2025r.

Rada Miejska w Jezioranach uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2026-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia Burmistrza do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, 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 Jezioran.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IX/43/24 Rady Miejskiej w Jezioranach z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2025 – 2040 wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

BURMISTRZ JEZIORAN
S. / 62
Łukasz Szpara

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

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 2025	69 634 860,06	57 506 512,31	16 571 241,20	43 480,83	15 891 823,97	10 580 545,48	14 419 420,83	5 000 000,00	12 128 347,75	610 000,00	11 486 142,74	
2026	54 784 612,84	53 108 652,84	18 470 326,00	216 414,00	13 431 854,00	7 829 402,57	13 160 656,27	5 000 000,00	1 675 960,00	310 000,00	1 340 960,00	
2027	60 678 493,00	55 178 493,00	19 135 258,00	224 205,00	13 915 401,00	8 111 261,00	13 792 368,00	5 240 000,00	5 500 000,00	450 000,00	5 000 000,00	
2028	62 478 684,00	56 978 684,00	19 745 673,00	231 357,00	14 359 302,00	8 370 010,00	14 272 342,00	5 422 352,00	5 500 000,00	450 000,00	5 000 000,00	
2029	63 773 591,00	58 773 591,00	20 353 840,00	238 483,00	14 801 569,00	8 627 806,00	14 751 893,00	5 604 543,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2030	65 558 997,00	60 558 997,00	20 958 349,00	245 566,00	15 241 176,00	8 884 052,00	15 229 854,00	5 786 130,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2031	67 262 444,00	62 262 444,00	21 534 704,00	252 319,00	15 660 308,00	9 128 363,00	15 686 750,00	5 959 714,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2032	68 694 479,00	63 694 479,00	22 030 002,00	258 122,00	16 020 495,00	9 338 315,00	16 047 545,00	6 096 787,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2033	69 968 368,00	64 968 368,00	22 470 602,00	263 284,00	16 340 905,00	9 525 081,00	16 368 496,00	6 218 723,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2034	71 267 736,00	66 267 736,00	22 920 014,00	268 550,00	16 667 723,00	9 715 583,00	16 695 866,00	6 343 097,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2035	72 593 090,00	67 593 090,00	23 378 414,00	273 921,00	17 001 077,00	9 909 895,00	17 029 783,00	6 469 959,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2036	73 877 358,00	68 877 358,00	23 822 604,00	279 125,00	17 324 097,00	10 098 183,00	17 353 349,00	6 592 888,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2037	75 048 273,00	70 048 273,00	24 227 588,00	283 870,00	17 618 607,00	10 269 852,00	17 648 356,00	6 704 967,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2038	76 169 046,00	71 169 046,00	24 615 229,00	288 412,00	17 900 505,00	10 434 170,00	17 930 730,00	6 812 246,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2039	77 094 243,00	72 094 243,00	24 935 227,00	292 161,00	18 133 212,00	10 569 814,00	18 163 829,00	6 900 805,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	

2040	77 959 375,00	72 959 375,00	25 234 450,00	295 667,00	18 350 811,00	10 696 652,00	18 381 795,00	6 983 615,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2041	78 688 969,00	73 688 969,00	25 486 794,00	298 624,00	18 534 319,00	10 803 619,00	18 565 613,00	7 053 451,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

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.

Burmistrz Jezioran
Lukasz Szpara

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i 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 2025	63 825 913,48	53 809 016,96	17 029 211,81	0,00	0,00	1 600 000,00	29 920,00	0,00	0,00	10 016 896,52	10 016 896,52	2 144 718,87
2026	57 467 795,57	53 001 070,22	18 927 693,37	0,00	0,00	1 076 000,00	0,00	0,00	0,00	4 466 725,35	4 175 225,35	88 398,25
2027	59 727 493,00	52 301 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	1 101 000,00	0,00	0,00	0,00	7 426 493,00	7 426 493,00	0,00
2028	61 669 115,98	52 717 000,00	18 245 500,00	0,00	0,00	1 059 000,00	0,00	0,00	0,00	8 952 115,98	8 952 115,98	0,00
2029	62 783 591,00	53 118 739,00	18 289 289,00	0,00	0,00	1 016 000,00	0,00	0,00	0,00	9 664 852,00	9 664 852,00	0,00
2030	64 568 997,00	53 538 130,00	18 335 012,00	0,00	0,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00	11 030 867,00	11 030 867,00	0,00
2031	65 282 444,00	54 201 690,00	18 380 850,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	11 080 754,00	11 080 754,00	0,00
2032	66 494 479,00	54 847 059,00	18 426 802,00	0,00	0,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00	11 647 420,00	11 647 420,00	0,00
2033	67 868 368,00	55 500 511,00	18 472 869,00	0,00	0,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00	12 367 857,00	12 367 857,00	0,00
2034	69 167 736,00	56 348 984,00	18 519 051,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	12 818 752,00	12 818 752,00	0,00
2035	70 493 090,00	57 223 280,00	18 565 349,00	0,00	0,00	487 000,00	0,00	0,00	0,00	13 269 810,00	13 269 810,00	0,00
2036	71 827 358,00	58 123 966,00	18 611 762,00	0,00	0,00	387 000,00	0,00	0,00	0,00	13 703 392,00	13 703 392,00	0,00
2037	73 448 273,00	59 096 625,00	18 658 291,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	14 351 648,00	14 351 648,00	0,00
2038	74 569 046,00	60 068 854,00	18 704 937,00	0,00	0,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 192,00	14 500 192,00	0,00
2039	75 494 243,00	61 067 264,00	18 751 699,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	14 426 979,00	14 426 979,00	0,00
2040	76 359 375,00	62 090 482,00	18 798 578,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	14 268 893,00	14 268 893,00	0,00
2041	77 268 969,00	63 194 151,00	18 845 574,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	14 074 818,00	14 074 818,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	5 808 946,58	5 808 946,58	340 712,57	0,00	0,00	308 058,00	0,00	32 654,57	0,00
2026	-2 683 182,73	0,00	9 693 182,73	9 600 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	93 182,73	93 182,73
2027	951 000,00	951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	809 568,02	809 568,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 420 000,00	1 420 000,00	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.

BURMISTRZ JEZIORAN
Lukasz Szpara

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 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 056 476,42	6 056 476,42	5 088 983,74	5 088 983,74	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 010 000,00	7 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	951 000,00	951 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	809 568,02	809 568,02	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Burmistrz Jezioran

 Łukasz Szpara

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 500 568,02	0,00	3 697 495,35	4 038 207,92
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 090 568,02	0,00	107 582,62	200 765,35
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 139 568,02	0,00	2 877 493,00	2 877 493,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 330 000,00	0,00	4 261 684,00	4 261 684,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 340 000,00	0,00	5 654 852,00	5 654 852,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 350 000,00	0,00	7 020 867,00	7 020 867,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 370 000,00	0,00	8 060 754,00	8 060 754,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 170 000,00	0,00	8 847 420,00	8 847 420,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 070 000,00	0,00	9 467 857,00	9 467 857,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 970 000,00	0,00	9 918 752,00	9 918 752,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 870 000,00	0,00	10 369 810,00	10 369 810,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 820 000,00	0,00	10 753 392,00	10 753 392,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 220 000,00	0,00	10 951 648,00	10 951 648,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 620 000,00	0,00	11 100 192,00	11 100 192,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	11 026 979,00	11 026 979,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	10 868 893,00	10 868 893,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 494 818,00	10 494 818,00

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

ŁUKASZ SZPARA
Łukasz Szpara

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 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 2025	0,00%	12,87%	x	x	x	x
2026	17,86%	2,59%	6,08%	6,40%	NIE	NIE
2027	4,36%	8,45%	5,10%	5,42%	TAK	TAK
2028	3,84%	10,95%	4,66%	4,97%	TAK	TAK
2029	4,00%	13,30%	4,09%	4,41%	TAK	TAK
2030	3,79%	15,46%	4,01%	4,33%	TAK	TAK
2031	5,42%	16,86%	6,07%	6,38%	TAK	TAK
2032	5,52%	17,75%	11,18%	11,50%	TAK	TAK
2033	5,04%	18,33%	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2034	4,76%	18,58%	14,44%	14,44%	TAK	TAK
2035	4,48%	18,82%	15,89%	15,89%	TAK	TAK
2036	4,15%	18,95%	17,01%	17,01%	TAK	TAK
2037	3,24%	18,88%	17,82%	17,82%	TAK	TAK
2038	3,06%	18,70%	18,31%	18,31%	TAK	TAK
2039	2,90%	18,22%	18,57%	18,57%	TAK	TAK
2040	2,74%	17,63%	18,64%	18,64%	TAK	TAK
2041	2,39%	16,82%	18,54%	18,54%	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

BURMISTRZ JEZIORAN

 Łukasz Szpara

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2025	325 712,13	325 712,13	309 270,91	7 794 727,22	7 794 727,22	7 721 269,25	457 223,13	457 223,13	396 770,91
2026	125 000,00	125 000,00	125 000,00	1 310 960,00	1 310 960,00	1 310 960,00	111 975,00	111 975,00	87 500,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ JEZIORAN

S. Jędrzejewski
Łukasz Szpara

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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 2025	4 307 289,63	4 307 289,63	2 957 184,60	4 481 596,76	457 223,13	4 024 373,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 556 907,27	1 556 907,27	1 261 460,00	1 668 882,27	111 975,00	1 556 907,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Burmistrz Jezioran
Szk
 Łukasz Szpara

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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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:		wypłaty 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 2025	6 056 476,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	6 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	911 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	509 568,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
					2 835 340,40	1 668 882,27	0,00	0,00	0,00	1 668 882,27
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				507 698,13	111 975,00	0,00	0,00	0,00	111 975,00
1.a	- wydatki bieżące				2 327 642,27	1 556 907,27	0,00	0,00	0,00	1 556 907,27
1.b	- wydatki majątkowe									
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:				2 835 340,40	1 668 882,27	0,00	0,00	0,00	1 668 882,27
1.1.1	- wydatki bieżące				507 698,13	111 975,00	0,00	0,00	0,00	111 975,00
1.1.1.1	Rozwój naszą szansą - edycja II -	JEZIORANY	2025	2026	353 948,13	4 350,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00
1.1.1.2	Plan Ogólny Gminy -	JEZIORANY	2025	2026	153 750,00	107 625,00	0,00	0,00	0,00	107 625,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 327 642,27	1 556 907,27	0,00	0,00	0,00	1 556 907,27
1.1.2.1	KDO - KPOD - Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Radostowie porawą jakości życia mieszkańców gminy Jeziorany	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	1 669 982,27	1 554 447,27	0,00	0,00	0,00	1 554 447,27
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	JEZIORANY	2024	2026	657 660,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									

BURMISTRZ JEZIORAN

Łukasz Szpara

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2026-2041

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany 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 Jeziorany jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jeziorany 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 Jeziorany 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeziorany została przygotowana na lata 2026-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jeziorany 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 Jeziorany, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2041 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 Jeziorany.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jeziorany 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jeziorany, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 000 000,00 zł, co stanowi 100,00% 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.

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.

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 310 000,00 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 1 340 960,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041. Biorąc pod uwagę wykonane w ostatnich latach dochody z tytułu niniejszych dotacji, przyjęto szacunkową wysokość 5 000 000,00 zł rocznie.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jeziorany 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 Jeziorany 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Jeziorany wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 927 693,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 898 481,56 zł. W latach 2027-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, jednocześnie uwzględniając ograniczenie wydatków na wynagrodzenia w związku z zakładanymi działaniami reorganizacyjnymi.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jeziorany 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 odchyień 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, korygując te wydatki w związku z planowaną wcześniejszą spłatą części kredytów, zaciągniętych w latach poprzednich, obejmujących marżę w wysokości ok. 2%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, jednocześnie uwzględniając ograniczenie pozostałych wydatków w związku z zakładanymi działaniami reorganizacyjnymi.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2026-2041 oraz zadania szczegółowo wskazane w załącznikach 3a i 3b projektu budżetu na 2026r..

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 683 182,73 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 590 000,00 zł;
2. wolnych środków – 93 182,73 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 Jeziorany

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	54 784 612,84	57 467 795,57	-2 683 182,73
2027	60 678 493,00	59 727 493,00	951 000,00
2028	62 478 684,00	61 669 115,98	809 568,02
2029	63 773 591,00	62 783 591,00	990 000,00
2030	65 558 997,00	64 568 997,00	990 000,00
2031	67 262 444,00	65 282 444,00	1 980 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	68 694 479,00	66 494 479,00	2 200 000,00
2033	69 968 368,00	67 868 368,00	2 100 000,00
2034	71 267 736,00	69 167 736,00	2 100 000,00
2035	72 593 090,00	70 493 090,00	2 100 000,00
2036	73 877 358,00	71 827 358,00	2 050 000,00
2037	75 048 273,00	73 448 273,00	1 600 000,00
2038	76 169 046,00	74 569 046,00	1 600 000,00
2039	77 094 243,00	75 494 243,00	1 600 000,00
2040	77 959 375,00	76 359 375,00	1 600 000,00
2041	78 688 969,00	77 268 969,00	1 420 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 693 182,73 zł. Przychody Gminy Jeziorany w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 600 000,00 zł;
2. wolne środki – 93 182,73 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 328 034,05 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Jeziorany zaplanowano zgodnie z harmonogramami, przy czym, w 2026 roku planuje się wcześniejszą spłatę części kredytów, co spowoduje zmniejszenie zobowiązań historycznych w latach 2027 - 2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

BURMISTRZ JEZIORAN

Łukasz Szpara

str. 6

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeziorany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	6 970 000,00	40 000,00	7 010 000,00
2027	911 000,00	40 000,00	951 000,00
2028	509 568,02	300 000,00	809 568,02
2029	690 000,00	300 000,00	990 000,00
2030	490 000,00	500 000,00	990 000,00
2031	1 880 000,00	100 000,00	1 980 000,00
2032	2 100 000,00	100 000,00	2 200 000,00
2033	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2034	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2035	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2036	1 950 000,00	100 000,00	2 050 000,00
2037	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2038	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2039	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2040	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2041	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 21 500 568,02 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 090 568,02 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 52,81%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku	Podstawa wskaźnika*	Relacja
-----	--------------------------------------	---------------------	---------

str. 7

BURMISTRZ JEZIORAN

 Łukasz Szpara

	[zł]	[zł]	
2026	24 090 568,02	45 614 250,27	52,81%
2027	23 139 568,02	47 567 232,00	48,65%
2028	22 330 000,00	49 108 674,00	45,47%
2029	21 340 000,00	50 145 785,00	42,56%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Jeziorany zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Jeziorany

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	53 108 652,84	53 001 070,22	107 582,62	200 765,35
2027	55 178 493,00	52 301 000,00	2 877 493,00	2 877 493,00
2028	56 978 684,00	52 717 000,00	4 261 684,00	4 261 684,00
2029	58 773 591,00	53 118 739,00	5 654 852,00	5 654 852,00
2030	60 558 997,00	53 538 130,00	7 020 867,00	7 020 867,00
2031	62 262 444,00	54 201 690,00	8 060 754,00	8 060 754,00
2032	63 694 479,00	54 847 059,00	8 847 420,00	8 847 420,00
2033	64 968 368,00	55 500 511,00	9 467 857,00	9 467 857,00
2034	66 267 736,00	56 348 984,00	9 918 752,00	9 918 752,00
2035	67 593 090,00	57 223 280,00	10 369 810,00	10 369 810,00
2036	68 877 358,00	58 123 966,00	10 753 392,00	10 753 392,00
2037	70 048 273,00	59 096 625,00	10 951 648,00	10 951 648,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	71 169 046,00	60 068 854,00	11 100 192,00	11 100 192,00
2039	72 094 243,00	61 067 264,00	11 026 979,00	11 026 979,00
2040	72 959 375,00	62 090 482,00	10 868 893,00	10 868 893,00
2041	73 688 969,00	63 194 151,00	10 494 818,00	10 494 818,00

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 Jeziorany 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	17,86%	6,08%	NIE	6,40%	NIE
2027	4,36%	5,10%	TAK	5,42%	TAK
2028	3,84%	4,66%	TAK	4,97%	TAK
2029	4,00%	4,09%	TAK	4,41%	TAK
2030	3,79%	4,01%	TAK	4,33%	TAK
2031	5,42%	6,07%	TAK	6,38%	TAK
2032	5,52%	11,18%	TAK	11,50%	TAK
2033	5,04%	12,19%	TAK	12,19%	TAK
2034	4,76%	14,44%	TAK	14,44%	TAK
2035	4,48%	15,89%	TAK	15,89%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2036	4,15%	17,01%	TAK	17,01%	TAK
2037	3,24%	17,82%	TAK	17,82%	TAK
2038	3,06%	18,31%	TAK	18,31%	TAK
2039	2,90%	18,57%	TAK	18,57%	TAK
2040	2,74%	18,64%	TAK	18,64%	TAK
2041	2,39%	18,54%	TAK	18,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Jeziorany nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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 52,81%;
- 2027 roku wyniesie 48,65%;
- 2028 roku wyniesie 45,47%;
- 2029 roku wyniesie 42,56%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

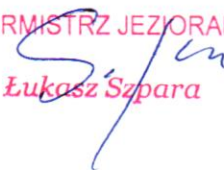
Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

Burmistrz Jezioran
S. Szpara
Łukasz Szpara

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

BURMISTRZ JEZIORAN

Łukasz Szpara