

Uchwała nr LVII.501.2023
Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach
z dnia: 09 stycznia 2023

w sprawie : zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz.1634 ze zm.) - Rada Miejska w Jelczu-Laskowicach uchwala co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LVI.489.2022 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 30.12.2022 r. w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,

2. Załącznik Nr 2 pod nazwą "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,

3. Załącznik Nr 3 pod nazwą "Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Jelcza-Laskowic

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032:

Kwota dochodów została zwiększona o 2 031 480,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 2 031 480,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień 9.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3 139 546,95 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 3 139 546,95 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień 9.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 9.01.2023 r. wynosi -27 356 856,95 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Dochody ogółem: | 122 665 000,00 zł | +2 031 480,00 zł | 124 696 480,00 zł |
| dochody bieżące, w tym: | 110 299 468,62 zł | +2 031 480,00 zł | 112 330 948,62 zł |
| pozostałe | 45 674 323,43 zł | +2 031 480,00 zł | 47 705 803,43 zł |
| dochody majątkowe | 12 365 531,38 zł | 0,00 zł | 12 365 531,38 zł |
| Wydatki ogółem: | 148 913 790,00 zł | +3 139 546,95 zł | 152 053 336,95 zł |
| wydatki bieżące, w tym: | 110 167 700,00 zł | +3 139 546,95 zł | 113 307 246,95 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 45 205 001,00 zł | +115 303,25 zł | 45 320 304,25 zł |
| wydatki majątkowe | 38 746 090,00 zł | 0,00 zł | 38 746 090,00 zł |
| Wynik budżetu | -26 248 790,00 zł | -1 108 066,95 zł | -27 356 856,95 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 108 066,95 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Przychody budżetu, w tym: | 27 748 790,00 zł | +1 108 066,95 zł | 28 856 856,95 zł |
| nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 zł | +1 108 066,95 zł | 1 108 066,95 zł |
| Rozchody budżetu | 1 500 000,00 zł | 0,00 zł | 1 500 000,00 zł |

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2032. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 8.1 | 2,13% | 3,93% | 3,53% | 3,20% | 2,92% |
| 8.3 | 23,66% | 20,45% | 17,68% | 13,95% | 12,09% |
| 8.3.1 | 23,66% | 20,45% | 17,68% | 13,95% | 12,09% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| 8.1 | 2,65% | 2,39% | 2,16% | 1,95% | 1,74% |
| 8.3 | 10,35% | 8,06% | 9,54% | 11,15% | 11,47% |
| 8.3.1 | 10,35% | 8,06% | 9,54% | 11,15% | 11,47% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do uchwały.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
uchwały nr LVII.501.2023
z dnia 2023-01-09

| 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: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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 | |
| 2023 | 124 696 480,00 | 112 330 948,62 | 25 920 591,00 | 5 689 202,00 | 23 888 149,00 | 9 127 203,19 | 47 705 803,43 | 31 200 000,00 | 12 365 531,38 | 2 163 000,00 | 10 175 531,38 | |
| 2024 | 127 226 175,00 | 118 574 330,00 | 28 517 559,00 | 5 689 202,00 | 25 082 557,00 | 9 500 000,00 | 49 785 012,00 | 33 540 000,00 | 8 651 845,00 | 2 100 000,00 | 6 301 845,00 | |
| 2025 | 130 240 165,00 | 125 079 459,00 | 29 087 910,00 | 5 689 202,00 | 26 336 684,00 | 9 700 000,00 | 54 265 663,00 | 35 887 800,00 | 5 160 706,00 | 2 100 000,00 | 2 967 744,00 | |
| 2026 | 134 388 564,00 | 130 354 874,00 | 29 669 668,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 58 335 587,00 | 38 399 946,00 | 4 033 690,00 | 2 100 000,00 | 1 840 728,00 | |
| 2027 | 138 305 683,00 | 134 912 681,00 | 30 263 062,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 62 300 000,00 | 40 895 942,00 | 3 393 002,00 | 2 100 000,00 | 1 250 000,00 | |
| 2028 | 142 551 343,00 | 139 754 343,00 | 30 868 324,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 66 536 400,00 | 43 554 178,00 | 2 797 000,00 | 2 100 000,00 | 697 000,00 | |
| 2029 | 146 916 340,00 | 144 816 340,00 | 31 485 690,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 70 981 031,00 | 46 385 199,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 151 454 569,00 | 149 354 569,00 | 31 800 547,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 75 204 403,00 | 48 936 385,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 156 172 033,00 | 154 072 033,00 | 32 118 553,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 79 603 861,00 | 51 578 950,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | |
| 2032 | 161 150 045,00 | 159 050 045,00 | 32 439 739,00 | 5 689 202,00 | 26 863 417,00 | 9 797 000,00 | 84 260 687,00 | 54 364 213,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| 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 |
| 2023 | 152 053 336,95 | 113 307 246,95 | 45 320 304,25 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 746 090,00 | 38 346 090,00 | 2 752 272,00 |
| 2024 | 124 725 975,00 | 111 300 000,00 | 45 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 790 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 425 975,00 | 12 925 975,00 | 250 000,00 |
| 2025 | 127 739 965,00 | 113 239 965,00 | 46 157 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2026 | 131 888 364,00 | 117 203 364,00 | 47 080 140,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 685 000,00 | 14 185 000,00 | 250 000,00 |
| 2027 | 135 805 483,00 | 121 305 483,00 | 48 021 742,00 | 0,00 | 0,00 | 1 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2028 | 140 051 143,00 | 125 551 143,00 | 48 982 177,26 | 0,00 | 0,00 | 940 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2029 | 144 416 140,00 | 129 916 140,00 | 49 961 821,00 | 0,00 | 0,00 | 730 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2030 | 148 954 369,00 | 134 454 369,00 | 50 961 058,00 | 0,00 | 0,00 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2031 | 153 671 833,00 | 139 171 833,00 | 51 980 280,00 | 0,00 | 0,00 | 310 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |
| 2032 | 158 651 645,00 | 144 151 645,00 | 53 019 886,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 500 000,00 | 14 000 000,00 | 250 000,00 |

| 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 |
| 2023 | -27 356 856,95 | 0,00 | 28 856 856,95 | 22 500 000,00 | 22 500 000,00 | 1 108 066,95 | 1 108 066,95 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2024 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 498 400,00 | 2 498 400,00 | 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.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2023 | 3 748 790,00 | 2 248 790,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 498 400,00 | 2 498 400,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | | | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 500 000,00 | 0,00 | -976 298,33 | 5 380 558,62 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 999 800,00 | 0,00 | 7 274 330,00 | 7 274 330,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 499 600,00 | 0,00 | 11 839 494,00 | 11 839 494,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 999 400,00 | 0,00 | 13 151 510,00 | 13 151 510,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 499 200,00 | 0,00 | 13 607 198,00 | 13 607 198,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 999 000,00 | 0,00 | 14 203 200,00 | 14 203 200,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 498 800,00 | 0,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 998 600,00 | 0,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 498 400,00 | 0,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 898 400,00 | 14 898 400,00 |

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 |
| 2023 | 2,13% | -0,20% | 1,89% | 23,66% | 23,66% | TAK | TAK |
| 2024 | 3,93% | 8,31% | 10,24% | 20,45% | 20,45% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,53% | 11,62% | x | 17,68% | 17,68% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,20% | 12,04% | x | 13,95% | 13,95% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,92% | 11,79% | x | 12,09% | 12,09% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,65% | 11,65% | x | 10,35% | 10,35% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,39% | 11,58% | x | 8,06% | 8,06% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,16% | 11,05% | x | 9,54% | 9,54% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,95% | 10,54% | x | 11,15% | 11,15% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,74% | 10,05% | x | 11,47% | 11,47% | 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: | | 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 | | | 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 |
| 2023 | 75 215,19 | 75 215,19 | 75 215,19 | 2 746 888,38 | 2 746 888,38 | 2 746 888,38 | 140 166,48 | 140 166,48 | 75 215,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 760 000,00 | 3 760 000,00 | 3 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 |
| 2023 | 1 518 648,00 | 1 518 648,00 | 1 290 850,00 | 40 966 639,68 | 10 252 721,68 | 30 713 918,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 750 000,00 | 3 750 000,00 | 3 000 000,00 | 15 435 418,00 | 2 169 824,00 | 13 265 594,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 650 000,00 | 2 550 000,00 | 2 167 500,00 | 10 453 796,00 | 433 796,00 | 10 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 356 895,00 | 6 895,00 | 7 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 0,00 | 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 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 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: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2023 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVII.501.2023
z dnia 2023-01-09

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 140 851 738,41 | 40 966 639,68 | 15 435 418,00 | 10 453 796,00 | 7 356 895,00 | 74 212 748,68 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 28 250 641,00 | 10 252 721,68 | 2 169 824,00 | 433 796,00 | 6 895,00 | 12 863 236,68 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 112 601 097,41 | 30 713 918,00 | 13 265 594,00 | 10 020 000,00 | 7 350 000,00 | 61 349 512,00 |
| 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: | | | | 1 716 943,00 | 1 658 812,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 658 812,48 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 198 297,00 | 140 166,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140 166,48 |
| 1.1.1.7 | Rozwój e-usług - Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice poprzez wdrożenie systemów wspomagających zarządzanie i komunikację elektroniczną oraz uruchomienie 45 e-usług o wysokim stopniu dojrzałości. | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 198 297,00 | 140 166,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140 166,48 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 518 646,00 | 1 518 646,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 518 646,00 |
| 1.1.2.20 | Rozwój e-usług - Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice poprzez wdrożenie systemów wspomagających zarządzanie i komunikację elektroniczną oraz uruchomienie 45 e-usług o wysokim stopniu dojrzałości. | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 1 518 646,00 | 1 518 646,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 518 646,00 |
| 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 | | | | 139 134 795,41 | 39 307 827,20 | 15 435 418,00 | 10 453 796,00 | 7 356 895,00 | 72 553 936,20 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 28 052 344,00 | 10 112 555,20 | 2 169 824,00 | 433 796,00 | 6 895,00 | 12 723 070,20 |
| 1.3.1.1 | Program profilaktyki zdrowotnej - Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Jelcz-Laskowice w latach 2021-2023 | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 156 000,00 | 52 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 000,00 |
| 1.3.1.3 | Pomoc społeczna - 852 - Usługi opiekuńcze 2022-2024 | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 2022 | 2024 | 4 758 084,00 | 1 586 028,00 | 1 586 028,00 | 0,00 | 0,00 | 3 172 056,00 |
| 1.3.1.4 | Gospodarka odpadami komunalnymi - 900 - Odbieranie, transport, zagospodarowanie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2024 | 18 624 176,00 | 6 469 763,20 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 619 763,20 |
| 1.3.1.5 | Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice - | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 115 968,00 | 70 968,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 968,00 |
| 1.3.1.7 | Drogi publiczne gminne - Remont nawierzchni drogi gminnej - Chwałowice | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 2 900 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.1.8 | Publiczny transport zbiorowy - Uruchomienie połączeń w ramach publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym- Linia komunikacyjna Wrocław Główny - Dobrzykowice Wrocławskie - Jelcz-Laskowice , na odcinku granica gminy Czernica, stacja Jelcz-Miłoszyce, stacja Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2025 | 918 054,00 | 306 018,00 | 306 018,00 | 306 018,00 | 0,00 | 918 054,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.9 | Publiczny transport zbiorowy - Uruchomienie połączeń w ramach publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym- Linia komunikacyjna Wrocław - Siechnice - Jelcz-Laskowice - Biskupice Oławskie, na odcinku granica gminy Czernica, stacja Jelcz-Laskowice, przystanek Kopalina, przystanek Minkowice Oławskie, stacja Biskupice Oławskie | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2025 | 483 532,00 | 120 883,00 | 120 883,00 | 120 883,00 | 0,00 | 362 649,00 |
| 1.3.1.10 | PZM MOFW - Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2036 | 96 530,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 6 895,00 | 27 580,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 111 082 451,41 | 29 195 272,00 | 13 265 594,00 | 10 020 000,00 | 7 350 000,00 | 59 830 866,00 |
| 1.3.2.3 | WPF - Realizacja programu budownictwa społecznego | Urząd Miasta i Gminy | 2016 | 2026 | 12 320 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 6 000 000,00 |
| 1.3.2.8 | WPI - Przebudowa dróg na osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2013 | 2023 | 12 352 097,64 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.10 | WPI - Rozbudowa szkoły w Miłoszycach | Urząd Miasta i Gminy | 2016 | 2023 | 13 521 154,73 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.14 | WPI - Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Słowackiego w Miłoszycach | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2026 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 2 600 000,00 | 3 100 000,00 |
| 1.3.2.15 | WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2026 | 4 765 127,50 | 900 000,00 | 900 000,00 | 1 500 000,00 | 1 200 000,00 | 4 500 000,00 |
| 1.3.2.18 | WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2012 | 2026 | 1 970 717,91 | 300 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 800 000,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.21 | WPI - Budowa infrastruktury technicznej w Gminie Jelcz-Laskowice na terenach przeznaczonych na cele przemysłowe | Urząd Miasta i Gminy | 2016 | 2026 | 1 790 479,36 | 100 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 700 000,00 |
| 1.3.2.24 | PROW - Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2014 | 2026 | 2 108 479,36 | 368 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 350 000,00 | 1 018 000,00 |
| 1.3.2.35 | WPI - Przebudowa ul. Tymienieckiego i Zielonej - Przebudowa dróg na Osiedlu Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2024 | 10 693 560,58 | 2 500 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 |
| 1.3.2.45 | Pomoc finansowa - RPULiRID - Mosty dla Regionów 2018-2025 - " Budowa mostu w m. Olawa na rzekach Odra i Olawa, jako połączenie dróg lokalnych: wojewódzkich nr 396 i 455, powiatowej 1570D oraz gminnej Malinowa" - Rządowy Program Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej - Mosty dla Regionów 2018-2025 - Dotacja celowa na pomoc finansową | Urząd Miasta i Gminy | 2020 | 2025 | 208 060,00 | 27 272,00 | 55 594,00 | 0,00 | 0,00 | 82 866,00 |
| 1.3.2.55 | ZIT WROF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej | Urząd Miasta i Gminy | 2019 | 2023 | 2 523 769,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.56 | WPI-UMiG - Modernizacja budynku UMiG | Urząd Miasta i Gminy | 2020 | 2026 | 1 150 000,00 | 500 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 1 100 000,00 |
| 1.3.2.58 | WPI - Zagospodarowanie terenu wokół pałacu w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2019 | 2024 | 8 101 770,33 | 2 700 000,00 | 2 460 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 160 000,00 |
| 1.3.2.60 | WPI - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 196 i 270/6 w Minkowicach Oławskich | JELCZ-LASKOWICE | 2020 | 2025 | 1 070 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 270 000,00 | 0,00 | 470 000,00 |
| 1.3.2.62 | Polski Ład Poprawa efektywności energetycznej - Poprawa efektywności energetycznej wraz z modernizacją budynku Publicznego Przedszkola nr 2 w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 5 751 260,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 |
| 1.3.2.63 | Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice - | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 52 275,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.69 | WM - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. ul. Leśnej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 1 264 700,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 |
| 1.3.2.73 | WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2026 | 13 200 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 13 000 000,00 |
| 1.3.2.74 | WMD - Przebudowa ul. Drzewieckiego | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 1 545 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.75 | WMD - Przebudowa ul. Mieszka i Garażowej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 1 250 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 |
| 1.3.2.76 | WMD - Przebudowa ul. Piastowskiej i ul. Partyzantów | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2023 | 3 680 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.77 | RFRD - Remont drogi gminnej ul. Belgijskiej w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 2 026 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.79 | Poprawa infrastruktury drogowej - Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz-Laskowice - ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.80 | Budowa kortu tenisowego wraz z odwodnieniem i ogrodzeniem przy ul. Partyzantów w Jelczu-Laskowicach - Poprawa infrastruktury sportowej | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 1 238 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.81 | Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży - | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 400 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |

Zmiana WPF z dnia 09.01.2023 r.

Uchwała Nr LVII.501.2023 z dnia 09.01.2023

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032:

Kwota dochodów została zwiększona o 2 031 480,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 2 031 480,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień 9.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3 139 546,95 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 3 139 546,95 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień 9.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 9.01.2023 r. wynosi -27 356 856,95 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Dochody ogółem: | 122 665 000,00 zł | +2 031 480,00 zł | 124 696 480,00 zł |
| dochody bieżące, w tym: | 110 299 468,62 zł | +2 031 480,00 zł | 112 330 948,62 zł |
| pozostałe | 45 674 323,43 zł | +2 031 480,00 zł | 47 705 803,43 zł |
| dochody majątkowe | 12 365 531,38 zł | 0,00 zł | 12 365 531,38 zł |
| Wydatki ogółem: | 148 913 790,00 zł | +3 139 546,95 zł | 152 053 336,95 zł |
| wydatki bieżące, w tym: | 110 167 700,00 zł | +3 139 546,95 zł | 113 307 246,95 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 45 205 001,00 zł | +115 303,25 zł | 45 320 304,25 zł |
| wydatki majątkowe | 38 746 090,00 zł | 0,00 zł | 38 746 090,00 zł |
| Wynik budżetu | -26 248 790,00 zł | -1 108 066,95 zł | -27 356 856,95 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 108 066,95 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Przychody budżetu, w tym: | 27 748 790,00 zł | +1 108 066,95 zł | 28 856 856,95 zł |
| nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 zł | +1 108 066,95 zł | 1 108 066,95 zł |
| Rozchody budżetu | 1 500 000,00 zł | 0,00 zł | 1 500 000,00 zł |

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2032. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 8.1 | 2,13% | 3,93% | 3,53% | 3,20% | 2,92% |
| 8.3 | 23,66% | 20,45% | 17,68% | 13,95% | 12,09% |
| 8.3.1 | 23,66% | 20,45% | 17,68% | 13,95% | 12,09% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| 8.1 | 2,65% | 2,39% | 2,16% | 1,95% | 1,74% |
| 8.3 | 10,35% | 8,06% | 9,54% | 11,15% | 11,47% |
| 8.3.1 | 10,35% | 8,06% | 9,54% | 11,15% | 11,47% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do uchwały.

UZASADNIENIE

Uchwała nr LVI.489.2022 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 30.12.2022

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032

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 Jelcz-Laskowice 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 Jelcz-Laskowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów

wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jelcz-Laskowice została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jelcz-Laskowice 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 Jelcz-Laskowice, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: wyliczone na podstawie realizacji dochodów rok do roku wzrost oraz dynamiki wzrostu wydatków rok do roku oraz średniego wzrostu wynagrodzeń ujętych w prognozie o stały wskaźnik.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

1. Dochody – 122 665 000,00 zł.

Prognozy dochodów Gminy Jelcz-Laskowice 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 (110 299 468,62) prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych -25 920 591,00 zł.
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 5 689 202,00 zł.
3. subwencję ogólną – 23 888 149,00 zł.
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 9 127 203,19 zł.
5. pozostałe dochody – 45 674 323,43 zł. (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 – 31 200 000,00 zł.

Dochody majątkowe (12 365 531,38 zł.) prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 2 163 000,00 zł.
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 10 175 531,38 zł.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jelcz-Laskowice 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:

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jelcz-Laskowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 31 200 000,00 zł, co stanowi 114,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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.

Wzrost % rok do roku określony został dla poszczególnych lat w sposób następujący:

2024 + 7,5% , 2025 +7,0% , 2026 +7% , 2027 +6,5% , 2028 +6,5% , 2029 +6,5% , 2030 +5,5% , 2031 +5,4% , 2032 +5,4%

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 prognozowany wskaźnik własny.

Dla podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) dla poszczególnych lat przyjęto następujące wskaźniki :

2024 + 10,02% , 2025 +2,0% , 2026 +2% , 2027 +2% , 2028 +2% , 2029 +2% , 2030 +1% , 2031 +1% , 2032 +51%

Dla podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) dla poszczególnych lat przyjęto stałą wartość dochodu w wysokości 5 689 202,00 zł.

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 2023 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 własne.

Dla planowanej kwoty subwencji ogólnej dla poszczególnych lat przyjęto następujące wskaźniki:

2024 + 5% , 2025 +5%, 2026 +2%, 2027 – 2032 nie przyjęto wskaźnika wzrostu.

Dla planowanej kwoty dotacji celowych z budżetu dla poszczególnych lat przyjęto następujące wskaźniki:
2024 + 4% , 2025 +2,0%, 2026 +1%, 2027 – 2032 nie przyjęto wskaźnika wzrostu.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 163 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

13/358 AM-1 obręb Jelcz o powierzchni 0,4608 ha 449 000 zł.

33 AM-9 obręb Jelcz o powierzchni 0,1026 ha 96 000 zł.

32 AM-9 obręb Jelcz o powierzchni 0,1228 ha 115 000 zł.

31 AM-9 obręb Jelcz o powierzchni 0,1026 ha 96 000 zł.

84/62 AM-1 obręb Miłoszyce o powierzchni 0,1383 ha 128 000 zł.

84/63 AM-1 obręb Miłoszyce o powierzchni 0,1369 ha 127 000 zł.

84/64 AM-1 obręb Miłoszyce o powierzchni 0,1351 ha 125 000 zł.

84/56 AM-1 obręb Miłoszyce o powierzchni 0,1171 ha 111 000 zł.

84/57 AM-1 obręb Miłoszyce o powierzchni 0,1235 ha 116 000 zł.

W latach od 2024 do 2032 zaplanowano stałą wartość dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie 2 100 000,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 175 531,38 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice 1 302 098,38 zł.
2. Budowa żłobko-przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej – 1 444 790,00 zł.
3. Polski Ład – Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz – ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego – 4 713 900,00 zł.
4. Polski Ład – poprawa efektywności energetycznej wraz z modernizacją budynku Przedszkola nr 2 w Jelczu-Laskowicach – 2 250 000,00 zł.
5. Przebudowa drogi wojewódzkiej 455 – 464 743,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 13 057 317,00 zł.

2. Wydatki – 148 913 790,00 zł.

Prognozy wydatków Gminy Jelcz-Laskowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące – 110 167 700,00 zł.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 – 45 205 001,00 zł.
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 700 000,00 zł.
3. pozostałe wydatki bieżące – 42 373 549,00 zł.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jelcz-Laskowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik własny .

Wzrost % rok do roku określony został dla poszczególnych lat wydatków bieżących w sposób następujący:
2024 + 1,03%, 2025 +1,74%, 2026 +3,5%, 2027 + 3,50%, 2028 + 3,5%, 2029 +3,48%, 2030 +3,49%, 2032 + 3,58%

Wzrost % rok do roku określony został dla poszczególnych lat wydatków na wynagrodzenia pochodne w sposób następujący:
2024 + 1,1%, 2025 +1%, 2026 – 2032 + 2%

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Jelcz-Laskowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 205 001,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 313 359,57 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jelcz-Laskowice 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu bezpiecznie przyjęto stały wskaźnik – 7,40 % + 1 punkt procentowy oparty o aktualny wskaźnik WIBOR 3-miesięczny .

Wydatki na obsługę długu będą kształtowały się na poziomie :
2023 – 700,00 zł.; 2024 – 1 790 000,00 zł. ; 2025 – 1 570 000,00 zł.; 2026 – 1 360 000,00 zł.; 2027 – 1 150 000,00 zł. ;
2028 – 940 000,00 zł.; 2029 – 730 000,00 zł.; 2030 – 520 000,00 zł. ; 2031 – 520 000,00 zł. ; 2032 – 100 000,00 zł.
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe – 38 746 090,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu

planuje się na poziomie -26 248 790,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 22 500 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 500 000,00 zł;
3. innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu – 2 248 790,00 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2023 | 122 665 000,00 | 148 913 790,00 | -26 248 790,00 |
| 2024 | 127 226 175,00 | 124 725 975,00 | 2 500 200,00 |
| 2025 | 130 240 165,00 | 127 739 965,00 | 2 500 200,00 |
| 2026 | 134 388 564,00 | 131 888 364,00 | 2 500 200,00 |
| 2027 | 138 305 683,00 | 135 805 483,00 | 2 500 200,00 |
| 2028 | 142 551 343,00 | 140 051 143,00 | 2 500 200,00 |
| 2029 | 146 916 340,00 | 144 416 140,00 | 2 500 200,00 |
| 2030 | 151 454 569,00 | 148 954 369,00 | 2 500 200,00 |
| 2031 | 156 172 033,00 | 153 671 833,00 | 2 500 200,00 |
| 2032 | 161 150 045,00 | 158 651 645,00 | 2 498 400,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 27 748 790,00 zł. Przychody Gminy Jelcz-Laskowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 22 500 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 500 000,00 zł;
3. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 3 748 790,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 2024 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2025 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2026 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |

| | | | |
|------|------|--------------|--------------|
| 2027 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2028 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2029 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2030 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2031 | 0,00 | 2 500 200,00 | 2 500 200,00 |
| 2032 | 0,00 | 2 498 400,00 | 2 498 400,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 500 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 500 000,00 zł.

Gmina Jelcz-Laskowice w roku 2022 nie zaciągnie planowanego kredytu na pokrycie planowanego deficytu.

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 2023 roku wyniesie 21,77%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 22 500 000,00 | 103 362 265,43 | 21,77% |
| 2024 | 19 999 800,00 | 111 424 330,00 | 17,95% |
| 2025 | 17 499 600,00 | 117 572 421,00 | 14,88% |

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Jelcz-Laskowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 110 299 468,62 | 110 167 700,00 | 131 768,62 | 1 631 768,62 |
| 2024 | 118 574 330,00 | 111 300 000,00 | 7 274 330,00 | 7 274 330,00 |
| 2025 | 125 079 459,00 | 113 239 965,00 | 11 839 494,00 | 11 839 494,00 |
| 2026 | 130 354 874,00 | 117 203 364,00 | 13 151 510,00 | 13 151 510,00 |
| 2027 | 134 912 681,00 | 121 305 483,00 | 13 607 198,00 | 13 607 198,00 |
| 2028 | 139 754 343,00 | 125 551 143,00 | 14 203 200,00 | 14 203 200,00 |
| 2029 | 144 816 340,00 | 129 916 140,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2030 | 149 354 569,00 | 134 454 369,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2031 | 154 072 033,00 | 139 171 833,00 | 14 900 200,00 | 14 900 200,00 |
| 2032 | 159 050 045,00 | 144 151 645,00 | 14 898 400,00 | 14 898 400,00 |

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 Jelcz-Laskowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 2,17% | 23,66% | TAK | 23,66% | TAK |
| 2024 | 3,93% | 20,61% | TAK | 20,61% | TAK |
| 2025 | 3,53% | 17,85% | TAK | 17,85% | TAK |
| 2026 | 3,20% | 14,11% | TAK | 14,11% | TAK |
| 2027 | 2,92% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2028 | 2,65% | 10,50% | TAK | 10,50% | TAK |
| 2029 | 2,39% | 8,22% | TAK | 8,22% | TAK |
| 2030 | 2,16% | 9,70% | TAK | 9,70% | TAK |
| 2031 | 1,95% | 11,15% | TAK | 11,15% | TAK |
| 2032 | 1,74% | 11,47% | TAK | 11,47% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jelcz-Laskowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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)

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

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego dokonał Zarządzeniem BN.0050.775.2021 Burmistrza Jelcza Laskowic z dnia 12.11.2021 r. – wybór okresu 7-letniego dla ustalenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych.