

Uchwała nr LXI.535.2023
Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach
z dnia: 31 marca 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 2023 r. poz. 40) 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 uchwała 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 z późn. zm. 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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 137 710,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 740 550,56 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 397 160,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 170 669,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 830 975,56 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 339 694,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -27 383 479,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	129 519 069,91	+1 137 710,56	130 656 780,47
Dochody bieżące	117 153 538,53	+740 550,56	117 894 089,09
Subwencja ogólna	23 888 149,00	-115 425,00	23 772 724,00
Dotacje bieżące	11 016 413,10	+855 975,56	11 872 388,66
Dochody majątkowe	12 365 531,38	+397 160,00	12 762 691,38
Wydatki ogółem	155 869 589,91	+2 170 669,56	158 040 259,47
Wydatki bieżące	117 123 499,91	+830 975,56	117 954 475,47
Wynagrodzenia i pochodne	45 030 975,31	+278 558,71	45 309 534,02
Pozostałe wydatki bieżące	71 392 524,60	+552 416,85	71 944 941,45
Wydatki majątkowe	38 746 090,00	+1 339 694,00	40 085 784,00
Wynik budżetu	-26 350 520,00	-1 032 959,00	-27 383 479,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 008 795,00	+6 839 619,00	17 848 414,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 782 925,00	+6 839 619,00	22 622 544,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 032 959,00 zł i po zmianach wynoszą 28 883 479,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	27 850 520,00	+1 032 959,00	28 883 479,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 968 697,63	+1 032 959,00	3 001 656,63

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. Splota 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.

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 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	2,08%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,93%	20,56%	TAK	24,75%	TAK
2025	3,53%	17,80%	TAK	21,99%	TAK
2026	3,20%	14,07%	TAK	18,16%	TAK
2027	2,92%	12,21%	TAK	16,30%	TAK
2028	2,65%	10,47%	TAK	14,55%	TAK
2029	2,39%	8,18%	TAK	12,27%	TAK
2030	2,16%	9,66%	TAK	9,66%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1 Budowa hniska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul

Hirszfelda;

2. Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach;
3. Prace modernizacyjne w MGCSiR.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży ;
2. Rozwój e-usług ;
3. WM;
4. WMD;
5. WPI.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 252 721,68	-24 616,48	10 228 105,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	30 913 918,00	+500 485,00	31 414 403,00
2024	15 622 544,00	+7 000 000,00	22 622 544,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej 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 XLI.535.2023
z dnia 2023-03-31

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	130 656 780,47	117 894 089,09	25 920 591,00	5 689 202,00	23 772 724,00	11 872 388,66	50 639 183,43	31 300 000,00	12 762 691,38	2 163 000,00	10 572 691,38	
2024	136 422 744,00	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	17 848 414,00	2 100 000,00	15 498 414,00	
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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	158 040 259,47	117 954 475,47	45 309 534,02	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	40 085 784,00	39 685 784,00	2 762 272,00
2024	133 922 544,00	111 300 000,00	45 700 000,00	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	22 622 544,00	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	-27 383 479,00	0,00	28 883 479,00	22 500 000,00	22 500 000,00	3 001 656,63	3 001 656,63	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	1 881 822,37	381 822,37	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500 000,00	0,00	-60 386,38	6 323 092,62	
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	2,08%	0,64%	2,68%	23,66%	27,85%	TAK	TAK
2024	3,93%	8,31%	10,24%	20,56%	24,75%	TAK	TAK
2025	3,53%	11,62%	x	17,80%	21,99%	TAK	TAK
2026	3,20%	12,04%	x	14,07%	18,16%	TAK	TAK
2027	2,92%	11,79%	x	12,21%	16,30%	TAK	TAK
2028	2,65%	11,65%	x	10,47%	14,55%	TAK	TAK
2029	2,39%	11,58%	x	8,18%	12,27%	TAK	TAK
2030	2,16%	11,05%	x	9,66%	9,66%	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	3 144 048,38	3 144 048,38	3 144 048,38	140 166,48	115 550,00	75 216,00
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	1 870 333,00	1 870 333,00	1 478 417,00	41 642 508,20	10 228 105,20	31 414 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	25 193 590,00	2 571 046,00	22 622 544,00	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 XLI.535.2023
z dnia 2023-03-31

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)				151 507 103,93	41 642 508,20	25 193 590,00	10 453 796,00	7 356 895,00	84 646 789,20
1.a	- wydatki bieżące				28 627 246,52	10 228 105,20	2 571 046,00	433 796,00	6 895,00	13 239 842,20
1.b	- wydatki majątkowe				122 879 857,41	31 414 403,00	22 622 544,00	10 020 000,00	7 350 000,00	71 406 947,00
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:				2 044 011,52	1 985 881,00	0,00	0,00	0,00	1 985 881,00
1.1.1	- wydatki bieżące				173 680,52	115 550,00	0,00	0,00	0,00	115 550,00
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	173 680,52	115 550,00	0,00	0,00	0,00	115 550,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 870 331,00	1 870 331,00	0,00	0,00	0,00	1 870 331,00
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
1.1.2.21	Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach - Poprawa infrastruktury sportowej, rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	351 685,00	351 685,00	0,00	0,00	0,00	351 685,00
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				149 463 092,41	39 656 627,20	25 193 590,00	10 453 796,00	7 356 895,00	82 660 908,20
1.3.1	- wydatki bieżące				28 453 566,00	10 112 555,20	2 571 046,00	433 796,00	6 895,00	13 124 292,20
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	19 025 398,00	6 469 763,20	551 222,00	0,00	0,00	7 020 985,20
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

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						
1.3.1.8	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
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				121 009 526,41	29 544 072,00	22 622 544,00	10 020 000,00	7 350 000,00	69 536 616,00
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	2 095 479,36	355 000,00	150 000,00	150 000,00	350 000,00	1 005 000,00
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. Oława na rzekach Odra i Oława, 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	4 024 719,00	2 500 950,00	0,00	0,00	0,00	2 500 950,00
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	5 951 260,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
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

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						
1.3.2.69	WM - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do 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	18 200 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	0,00	18 000 000,00
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
1.3.2.75	WMD - Przebudowa ul. Mieszka i Garażowej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	2 350 000,00	850 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 950 000,00
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	2024	5 856 000,00	3 499 050,00	2 356 950,00	0,00	0,00	5 856 000,00
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	284 800,00	84 800,00	0,00	0,00	0,00	84 800,00
1.3.2.82	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda - Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.83	Prace modernizacyjne w MGCSiR -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	398 325,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 137 710,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 740 550,56 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 397 160,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 170 669,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 830 975,56 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 339 694,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -27 383 479,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	129 519 069,91	+1 137 710,56	130 656 780,47
Dochody bieżące	117 153 538,53	+740 550,56	117 894 089,09
Subwencja ogólna	23 888 149,00	-115 425,00	23 772 724,00
Dotacje bieżące	11 016 413,10	+855 975,56	11 872 388,66
Dochody majątkowe	12 365 531,38	+397 160,00	12 762 691,38
Wydatki ogółem	155 869 589,91	+2 170 669,56	158 040 259,47
Wydatki bieżące	117 123 499,91	+830 975,56	117 954 475,47
Wynagrodzenia i pochodne	45 030 975,31	+278 558,71	45 309 534,02
Pozostałe wydatki bieżące	71 392 524,60	+552 416,85	71 944 941,45
Wydatki majątkowe	38 746 090,00	+1 339 694,00	40 085 784,00
Wynik budżetu	-26 350 520,00	-1 032 959,00	-27 383 479,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 008 795,00	+6 839 619,00	17 848 414,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 782 925,00	+6 839 619,00	22 622 544,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 032 959,00 zł i po zmianach wynoszą 28 883 479,00 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	27 850 520,00	+1 032 959,00	28 883 479,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 968 697,63	+1 032 959,00	3 001 656,63

Źródło: opracowanie własne.

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 5. 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.

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 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	2,08%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,93%	20,56%	TAK	24,75%	TAK
2025	3,53%	17,80%	TAK	21,99%	TAK
2026	3,20%	14,07%	TAK	18,16%	TAK
2027	2,92%	12,21%	TAK	16,30%	TAK
2028	2,65%	10,47%	TAK	14,55%	TAK
2029	2,39%	8,18%	TAK	12,27%	TAK
2030	2,16%	9,66%	TAK	9,66%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które

szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda;
2. Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach;
3. Prace modernizacyjne w MGCSiR.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży ;
2. Rozwój e-usług ;
3. WM;
4. WMD;
5. WPI.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 252 721,68	-24 616,48	10 228 105,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	30 913 918,00	+500 485,00	31 414 403,00
2024	15 622 544,00	+7 000 000,00	22 622 544,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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

BN.0050.1187.2023 z dnia 28.02.2023

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 975 552,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 975 552,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 975 552,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 975 552,91 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	128 543 517,00	+975 552,91	129 519 069,91
Dochody bieżące	116 177 985,62	+975 552,91	117 153 538,53
Dotacje bieżące	10 040 860,19	+975 552,91	11 016 413,10
Wydatki ogółem	154 894 037,00	+975 552,91	155 869 589,91
Wydatki bieżące	116 147 947,00	+975 552,91	117 123 499,91
Wynagrodzenia i pochodne	44 482 077,30	+548 898,01	45 030 975,31
Pozostałe wydatki bieżące	70 965 869,70	+426 654,90	71 392 524,60

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Tabela 2. Splota 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.

Uchwała nr. LIX.532.2023 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 24.02.2023

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 1. 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Gospodarka odpadami komunalnymi - 900.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 169 824,00	+401 222,00	2 571 046,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana BN.0050.1169.2023 z dnia 31.01.2023

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

2. Dochody ogółem zwiększono o 3 346 177,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 346 177,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 3 346 177,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 346 177,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	125 197 340,00	+3 346 177,00	128 543 517,00
Dochody bieżące	112 831 808,62	+3 346 177,00	116 177 985,62
Dotacje bieżące	9 528 063,19	+512 797,00	10 040 860,19
Pozostałe	47 805 803,43	+2 833 380,00	50 639 183,43
Wydatki ogółem	151 547 860,00	+3 346 177,00	154 894 037,00
Wydatki bieżące	112 801 770,00	+3 346 177,00	116 147 947,00
Wynagrodzenia i pochodne	44 410 427,30	+71 650,00	44 482 077,30
Pozostałe wydatki bieżące	67 691 342,70	+3 274 527,00	70 965 869,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. 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.

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 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	2,07%	23,66%	TAK	23,66%	TAK
2024	3,93%	20,58%	TAK	20,58%	TAK
2025	3,53%	17,81%	TAK	17,81%	TAK
2026	3,20%	14,09%	TAK	14,09%	TAK
2027	2,92%	12,23%	TAK	12,23%	TAK
2028	2,65%	10,48%	TAK	10,48%	TAK
2029	2,39%	8,20%	TAK	8,20%	TAK
2030	2,16%	9,68%	TAK	9,68%	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”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zmiana WPF z dnia 31.01.2023

Uchwała nr LVIII.504.2023

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

3. Dochody ogółem zwiększono o 2 532 340,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 532 340,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 2 634 070,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 634 070,00 zł, a wydatki

majątkowe nie uległy zmianie.

5. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -26 350 520,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	122 665 000,00	+2 532 340,00	125 197 340,00
Dochody bieżące	110 299 468,62	+2 532 340,00	112 831 808,62
Dotacje bieżące	9 127 203,19	+400 860,00	9 528 063,19
Pozostałe	45 674 323,43	+2 131 480,00	47 805 803,43
Podatek od nieruchomości	31 200 000,00	+100 000,00	31 300 000,00
Wydatki ogółem	148 913 790,00	+2 634 070,00	151 547 860,00
Wydatki bieżące	110 167 700,00	+2 634 070,00	112 801 770,00
Wynagrodzenia i pochodne	45 205 001,00	-794 573,70	44 410 427,30
Pozostałe wydatki bieżące	64 262 699,00	+3 428 643,70	67 691 342,70
Wynik budżetu	-26 248 790,00	-101 730,00	-26 350 520,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 651 845,00	+2 356 950,00	11 008 795,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	13 425 975,00	+2 356 950,00	15 782 925,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 101 730,00 zł i po zmianach wynoszą 27 850 520,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	27 748 790,00	+101 730,00	27 850 520,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 968 697,63	1 968 697,63
Spląty udzielonych pożyczek	3 748 790,00	-1 866 967,63	1 881 822,37

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Jelcz-Laskowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej

splątę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 5. Spląta 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.

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 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	2,13%	23,66%	TAK	23,66%	TAK
2024	3,93%	20,59%	TAK	20,59%	TAK
2025	3,53%	17,82%	TAK	17,82%	TAK
2026	3,20%	14,09%	TAK	14,09%	TAK
2027	2,92%	12,23%	TAK	12,23%	TAK
2028	2,65%	10,48%	TAK	10,48%	TAK
2029	2,39%	8,20%	TAK	8,20%	TAK
2030	2,16%	9,68%	TAK	9,68%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Polski Ład Poprawa efektywności energetycznej;

2. Poprawa infrastruktury drogowej;
3. ZIT WROF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	30 713 918,00	+200 000,00	30 913 918,00
2024	13 265 594,00	+2 356 950,00	15 622 544,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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-Laskwoicach 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 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 – 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 spłatę 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 wyciszenia 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.