

**Uchwała nr
Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach
z dnia: 24 listopada 2024 r.**

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 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 poz.1270 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 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 24 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 941 782,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 930 782,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 11 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 176 892,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 689 892,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 513 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -25 854 574,39 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	140 733 815,03	+941 782,60	141 675 597,63
Dochody bieżące	125 277 963,45	+930 782,60	126 208 746,05
Dotacje bieżące	17 571 429,07	+720 323,60	18 291 752,67
Pozostałe	47 214 842,43	+210 459,00	47 425 301,43
Dochody majątkowe	15 455 851,58	+11 000,00	15 466 851,58
Sprzedaż majątku	2 191 500,00	+5 000,00	2 196 500,00
Wydatki ogółem	167 353 279,42	+176 892,60	167 530 172,02
Wydatki bieżące	125 187 225,45	+1 689 892,60	126 877 118,05
Wynagrodzenia i pochodne	50 149 851,92	+881 883,11	51 031 735,03
Pozostałe wydatki bieżące	74 337 373,53	+808 009,49	75 145 383,02
Wydatki majątkowe	42 166 053,97	-1 513 000,00	40 653 053,97
Wynik budżetu	-26 619 464,39	+764 890,00	-25 854 574,39

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 budżetu zmniejszono o 764 890,00 zł i po zmianach wynoszą 27 354 574,39 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	28 119 464,39	-764 890,00	27 354 574,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 119 464,39	-764 890,00	3 354 574,39

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”.

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 4. 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	2,04%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,77%	20,48%	TAK	24,67%	TAK
2025	3,53%	18,54%	TAK	22,73%	TAK
2026	3,20%	14,83%	TAK	18,91%	TAK
2027	2,92%	12,97%	TAK	17,06%	TAK
2028	2,65%	11,22%	TAK	15,31%	TAK
2029	2,39%	8,94%	TAK	13,03%	TAK
2030	2,16%	10,42%	TAK	10,42%	TAK
2031	1,95%	11,99%	TAK	11,99%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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. Gospodarka odpadami komunalnymi - 900 - Odbieranie, transport, zagospodarowanie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych
2. Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice;
3. WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski
4. WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach
5. ZIT WROF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej
6. RFRD - Przebudowa dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów oraz przejść dla pieszych przy skrzyżowaniu dróg gminnych - ul. Tańskiego (nr 111507 D) i Al. Młodych (nr 111506 D) w Jelczu-Laskowicach - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 041 058.20	+1 536 268.80	11 577 327.00

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.

Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Joanna
Harań-Klimek
Data: 2023.11.16 11:29:54 +01'00'



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 projekt XI-2023
z dnia 2023-11-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	141 675 597,63	126 208 746,05	25 920 591,00	5 689 202,00	28 881 898,95	18 291 752,67	47 425 301,43	31 300 000,00	15 466 851,58	2 196 500,00	11 286 007,46	
2024	144 501 738,00	125 653 324,00	32 675 103,00	5 689 202,00	25 082 557,00	11 821 450,00	50 385 012,00	34 140 000,00	18 848 414,00	2 100 000,00	16 498 414,00	
2025	135 872 245,00	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	10 792 786,00	2 100 000,00	5 830 706,00	
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.

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	167 530 172,02	126 877 118,05	51 031 735,03	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	40 653 053,97	40 253 053,97	2 393 440,00	
2024	142 001 538,00	111 300 000,00	45 700 000,00	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	30 701 538,00	28 451 538,00	250 000,00	
2025	133 372 045,00	113 239 965,00	46 157 000,00	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	20 132 080,00	19 882 000,00	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:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	-25 854 574,39	0,00	27 354 574,39	22 500 000,00	22 500 000,00	3 354 574,39	1 854 574,39	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 zaciąganiem 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	0,00	0,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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	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
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	-668 372,00	4 186 202,39
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 999 800,00	0,00	14 353 324,00	14 353 324,00
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 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	2,04%	0,07%	2,10%	23,66%	27,85%	TAK	TAK
2024	3,77%	14,18%	16,03%	20,48%	24,67%	TAK	TAK
2025	3,53%	11,62%	x	18,54%	22,73%	TAK	TAK
2026	3,20%	12,04%	x	14,83%	18,91%	TAK	TAK
2027	2,92%	11,79%	x	12,97%	17,06%	TAK	TAK
2028	2,65%	11,65%	x	11,22%	15,31%	TAK	TAK
2029	2,39%	11,58%	x	8,94%	13,03%	TAK	TAK
2030	2,16%	11,05%	x	10,42%	10,42%	TAK	TAK
2031	1,95%	10,54%	x	11,99%	11,99%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	76 030,19	76 030,19	76 030,19	3 321 782,38	3 321 782,38	3 321 782,38	115 550,00	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	2 315 681,76	2 315 681,76	1 665 371,62	44 331 346,00	11 577 327,00	32 754 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	39 076 986,00	10 030 448,00	29 046 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 650 000,00	2 550 000,00	2 167 500,00	29 935 876,00	9 803 796,00	20 132 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	16 726 895,00	9 376 895,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt XI-2023
z dnia 2023-11-24

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)				199 928 961,40	44 331 346,00	39 076 986,00	29 935 876,00	16 726 895,00	130 071 103,00
1.a	- wydatki bieżące				58 518 370,32	11 577 327,00	10 030 448,00	9 803 796,00	9 376 895,00	40 788 466,00
1.b	- wydatki majątkowe				141 410 591,08	32 754 019,00	29 046 538,00	20 132 080,00	7 350 000,00	89 282 637,00
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:				2 395 696,52	1 985 881,00	351 685,00	0,00	0,00	2 337 566,00
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				2 222 016,00	1 870 331,00	351 685,00	0,00	0,00	2 222 016,00
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	2023	2024	703 370,00	351 685,00	351 685,00	0,00	0,00	703 370,00
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				197 533 264,88	42 345 465,00	38 725 301,00	29 935 876,00	16 726 895,00	127 733 537,00
1.3.1	- wydatki bieżące				58 344 689,80	11 461 777,00	10 030 448,00	9 803 796,00	9 376 895,00	40 672 916,00
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	20 994 536,80	8 047 000,00	943 124,00	0,00	0,00	8 990 124,00
1.3.1.5	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	75 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.7	Drogi publiczne gminne - Remont nawierzchni drogi gminnej - Chwałowice	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	2 600 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

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	994 096,00	382 060,00	306 018,00	306 018,00	0,00	994 096,00
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-Laskowic, przystanek Kopalina, przystanek Minkowice Oławskie, stacja Biskupice Oławskie	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	505 443,00	142 794,00	120 883,00	120 883,00	0,00	384 560,00
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
1.3.1.11	Rządowy Program Rozbudowy Zabytków - Rządowy Program Rozbudowy Zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	55 000,00	15 000,00	40 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.12	Gospodarka odpadami Komunalnymi -2024-2027 -	JELCZ-LASKOWICE	2024	2027	28 110 000,00	0,00	7 027 500,00	9 370 000,00	9 370 000,00	25 767 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				139 188 575,08	30 883 688,00	28 694 853,00	20 132 080,00	7 350 000,00	87 060 621,00
1.3.2.3	WPF - Realizacja programu budownictwa społecznego	Urząd Miasta i Gminy	2016	2026	17 165 000,00	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	12 552 097,64	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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	4 065 127,50	200 000,00	900 000,00	1 500 000,00	1 200 000,00	3 800 000,00
1.3.2.18	WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2012	2026	1 820 717,90	150 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	1 350 000,00
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	2 298 479,36	558 000,00	150 000,00	150 000,00	350 000,00	1 208 000,00
1.3.2.35	WPI - Przebudowa ul. Tymienieckiego i Zielonej - Przebudowa dróg na Osiedlu Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2018	2024	8 492 374,59	2 510 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	6 510 000,00
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	23 978,00	58 888,00	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	3 524 719,00	2 000 950,00	0,00	0,00	0,00	2 000 950,00
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	2025	11 398 000,00	2 700 000,00	4 620 000,00	2 700 000,00	0,00	10 020 000,00
1.3.2.60	WPI - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 196 i 270/6 w Minkowicach Oławskich	JELCZ-LASKOWICE	2020	2025	1 900 000,00	615 000,00	100 000,00	0,00	0,00	715 000,00

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						
1.3.2.62	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
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	2025	815 950,00	250 000,00	347 750,00	53 500,00	0,00	651 250,00
1.3.2.73	WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	25 700 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	12 500 000,00	0,00	25 500 000,00
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	2 650 000,00	250 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.76	WMD - Przebudowa ul. Piastowskiej i ul. Partyzantów	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	3 680 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
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	2 343 710,00	1 255 710,00	0,00	0,00	0,00	1 255 710,00
1.3.2.81	Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00
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
1.3.2.84	Przebudowa drogi powiatowej z Miłoszyc do Dziupliny I etap - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	1 700 000,00	1 100 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.85	"Dolnośląska Cyklostrada" - Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	321 450,00	0,00	192 870,00	128 580,00	0,00	321 450,00
1.3.2.86	Zagospodarowanie terenu na działce nr 41/2 obręb Kopalina - Zagospodarowanie terenu na działce nr 41/2 obręb Kopalina - Park w Kopalinie	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	170 000,00	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.87	RFRD - Przebudowa dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów oraz przejść dla pieszych przy skrzyżowaniu dróg gminnych - ul. Tańskiego (nr 111507 D) i Al.Młodych (nr 111506 D) w Jelczu-Laskowicach - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	1 235 000,00	100 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00	1 235 000,00
1.3.2.88	Bezasekuracyjny park linowy - Bezasekuracyjny park linowy "Spacer pod chmurką" przy ul. Stawowej w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	583 395,00	300 000,00	283 395,00	0,00	0,00	583 395,00

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 941 782,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 930 782,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 11 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 176 892,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 689 892,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 513 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -25 854 574,39 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	140 733 815,03	+941 782,60	141 675 597,63
Dochody bieżące	125 277 963,45	+930 782,60	126 208 746,05
Dotacje bieżące	17 571 429,07	+720 323,60	18 291 752,67
Pozostałe	47 214 842,43	+210 459,00	47 425 301,43
Dochody majątkowe	15 455 851,58	+11 000,00	15 466 851,58
Sprzedaż majątku	2 191 500,00	+5 000,00	2 196 500,00
Wydatki ogółem	167 353 279,42	+176 892,60	167 530 172,02
Wydatki bieżące	125 187 225,45	+1 689 892,60	126 877 118,05
Wynagrodzenia i pochodne	50 149 851,92	+881 883,11	51 031 735,03
Pozostałe wydatki bieżące	74 337 373,53	+808 009,49	75 145 383,02
Wydatki majątkowe	42 166 053,97	-1 513 000,00	40 653 053,97
Wynik budżetu	-26 619 464,39	+764 890,00	-25 854 574,39

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 budżetu zmniejszono o 764 890,00 zł i po zmianach wynoszą 27 354 574,39 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	28 119 464,39	-764 890,00	27 354 574,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 119 464,39	-764 890,00	3 354 574,39

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

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.

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 4. 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	2,04%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,77%	20,48%	TAK	24,67%	TAK
2025	3,53%	18,54%	TAK	22,73%	TAK
2026	3,20%	14,83%	TAK	18,91%	TAK
2027	2,92%	12,97%	TAK	17,06%	TAK
2028	2,65%	11,22%	TAK	15,31%	TAK
2029	2,39%	8,94%	TAK	13,03%	TAK
2030	2,16%	10,42%	TAK	10,42%	TAK
2031	1,95%	11,99%	TAK	11,99%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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. Gospodarka odpadami komunalnymi - 900 - Odbieranie, transport, zagospodarowanie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych
2. Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice;
3. WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski
4. WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach
5. ZIT WROF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej
6. RFRD - Przebudowa dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów oraz przejść dla pieszych przy skrzyżowaniu dróg gminnych - ul. Tańskiego (nr 111507 D) i Al. Młodych (nr 111506 D) w Jelczu-Laskowicach - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 041 058,20	+1 536 268,80	11 577 327,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	34 204 019,00	-1 450 000,00	32 754 019,00
2024	28 701 538,00	+345 000,00	29 046 538,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 486 789,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 958 814,44 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 527 975,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 526 502,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 876 791,44 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 403 294,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -26 619 464,39 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	139 247 025,59	+1 486 789,44	140 733 815,03
Dochody bieżące	124 319 149,01	+958 814,44	125 277 963,45
Subwencja ogólna	28 449 849,00	+432 049,95	28 881 898,95
Dotacje bieżące	17 126 364,58	+445 064,49	17 571 429,07
Pozostałe	47 133 142,43	+81 700,00	47 214 842,43
Dochody majątkowe	14 927 876,58	+527 975,00	15 455 851,58
Wydatki ogółem	167 879 781,98	-526 502,56	167 353 279,42
Wydatki bieżące	124 310 434,01	+876 791,44	125 187 225,45
Wynagrodzenia i pochodne	50 072 846,40	+77 005,52	50 149 851,92
Pozostałe wydatki bieżące	73 537 587,61	+799 785,92	74 337 373,53
Wydatki majątkowe	43 569 347,97	-1 403 294,00	42 166 053,97
Wynik budżetu	-28 632 756,39	+2 013 292,00	-26 619 464,39

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	121 495 780,00	+4 157 544,00	125 653 324,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 180 706,00	+2 612 080,00	10 792 786,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 543 994,00	+4 157 544,00	30 701 538,00
2025	17 520 000,00	+2 612 080,00	20 132 080,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 2 013 292,00 zł i po zmianach wynoszą 28 119 464,39 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	30 132 756,39	-2 013 292,00	28 119 464,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 132 756,39	-2 013 292,00	4 119 464,39

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 6. Splatą 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 7. 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	2,04%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,77%	20,58%	TAK	24,77%	TAK
2025	3,53%	18,64%	TAK	22,83%	TAK
2026	3,20%	14,93%	TAK	19,01%	TAK
2027	2,92%	13,07%	TAK	17,16%	TAK
2028	2,65%	11,32%	TAK	15,41%	TAK
2029	2,39%	9,04%	TAK	13,13%	TAK
2030	2,16%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2031	1,95%	11,99%	TAK	11,99%	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. 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
2. WPI - Zagospodarowanie terenu wokół pałacu w Jelczu-Laskowicach
3. WM - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. ul. Leśnej
4. WMD - Przebudowa ul. Mieszka i Garażowej
5. "Dolnośląska Cyklostrada" - Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych
6. RRFRD - Przebudowa dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów oraz przejść dla pieszych przy skrzyżowaniu dróg gminnych - ul. Tańskiego (nr 111507 D) i Al. Młodych (nr 111506 D) w Jelczu-Laskowicach - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 002 948,00	+7 027 500,00	10 030 448,00
2025	433 796,00	+9 370 000,00	9 803 796,00
2026	6 895,00	+9 370 000,00	9 376 895,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	35 657 313,00	-1 453 294,00	34 204 019,00
2024	25 029 074,00	+3 672 464,00	28 701 538,00
2025	17 250 000,00	+2 882 080,00	20 132 080,00

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.

Pelen 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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 406 669,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 406 669,19 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 370 009,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 259 471,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 110 537,21 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 632 756,39 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	138 840 356,40	+406 669,19	139 247 025,59
Dochody bieżące	123 912 479,82	+406 669,19	124 319 149,01
Dotacje bieżące	16 719 695,39	+406 669,19	17 126 364,58
Wydatki ogółem	166 509 772,79	+1 370 009,19	167 879 781,98
Wydatki bieżące	123 050 962,03	+1 259 471,98	124 310 434,01
Wynagrodzenia i pochodne	48 598 227,40	+1 474 619,00	50 072 846,40
Pozostałe wydatki bieżące	73 752 734,63	-215 147,02	73 537 587,61
Wydatki majątkowe	43 458 810,76	+110 537,21	43 569 347,97
Wynik budżetu	-27 669 416,39	-963 340,00	-28 632 756,39

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	119 495 780,00	+2 000 000,00	121 495 780,00

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	24 543 994,00	+2 000 000,00	26 543 994,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 963 340,00 zł i po zmianach wynoszą 30 132 756,39 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	29 169 416,39	+963 340,00	30 132 756,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 169 416,39	+963 340,00	6 132 756,39

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. Splatą 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	2,05%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,91%	20,57%	TAK	24,76%	TAK
2025	3,53%	18,18%	TAK	22,37%	TAK
2026	3,20%	14,45%	TAK	18,54%	TAK
2027	2,92%	12,60%	TAK	16,68%	TAK
2028	2,65%	10,85%	TAK	14,94%	TAK
2029	2,39%	8,56%	TAK	12,65%	TAK
2030	2,16%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2031	1,95%	11,52%	TAK	11,52%	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. Rządowy Program Rozbudowy Zabytków ;
2. RFRD - Przebudowa dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów oraz przejść dla pieszych przy skrzyżowaniu dróg gminnych - ul. Tańskiego (nr 111507 D) i Al. Młodych (nr 111506 D) w Jelczu-Laskowicach;
3. Bezasekuracyjny park linowy .

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	10 026 058,20	+15 000,00	10 041 058,20
2024	2 962 948,00	+40 000,00	3 002 948,00

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	35 257 313,00	+400 000,00	35 657 313,00
2024	23 693 994,00	+1 335 080,00	25 029 074,00

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 46 086,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 46 086,55 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 46 086,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 46 086,55 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	133 272 770,10	+46 086,55	133 318 856,65
Dochody bieżące	118 530 234,60	+46 086,55	118 576 321,15
Dotacje bieżące	16 014 575,17	+46 086,55	16 060 661,72
Wydatki ogółem	163 681 673,98	+46 086,55	163 727 760,53
Wydatki bieżące	121 438 717,98	+46 086,55	121 484 804,53
Wynagrodzenia i pochodne	48 115 891,61	-45 844,41	48 070 047,20
Pozostałe wydatki bieżące	72 622 826,37	+91 930,96	72 714 757,33

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.

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.

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 343 395,65 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 3 348 992,15 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 596,50 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 696 292,15 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 959 292,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 263 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -30 408 903,88 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	136 616 165,75	-3 343 395,65	133 272 770,10
Dochody bieżące	121 879 226,75	-3 348 992,15	118 530 234,60
Dotacje bieżące	15 336 707,32	+677 867,85	16 014 575,17
Pozostałe	51 160 002,43	-4 026 860,00	47 133 142,43
Dochody majątkowe	14 736 939,00	+5 596,50	14 742 535,50
Wydatki ogółem	165 377 966,13	-1 696 292,15	163 681 673,98
Wydatki bieżące	123 398 010,13	-1 959 292,15	121 438 717,98
Wynagrodzenia i pochodne	48 025 315,61	+90 576,00	48 115 891,61
Pozostałe wydatki bieżące	74 672 694,52	-2 049 868,15	72 622 826,37
Wydatki majątkowe	41 979 956,00	+263 000,00	42 242 956,00
Wynik budżetu	-28 761 800,38	-1 647 103,50	-30 408 903,88

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 budżetu zwiększono o 1 647 103,50 zł i po zmianach wynoszą 31 908 903,88 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	30 261 800,38	+1 647 103,50	31 908 903,88
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 379 978,01	+1 647 103,50	6 027 081,51

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 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.

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 4. 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	2,15%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,91%	20,18%	TAK	24,37%	TAK
2025	3,53%	17,53%	TAK	21,72%	TAK
2026	3,20%	13,79%	TAK	17,88%	TAK
2027	2,92%	11,93%	TAK	16,02%	TAK
2028	2,65%	10,19%	TAK	14,27%	TAK
2029	2,39%	7,90%	TAK	11,99%	TAK
2030	2,16%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2031	1,95%	11,26%	TAK	11,26%	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. Publiczny transport zbiorowy ;
2. Publiczny transport zbiorowy;
3. 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 228 105,20	+97 953,00	10 326 058,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	33 800 113,00	+450 000,00	34 250 113,00
2024	23 543 994,00	-	23 543 994,00
2025	17 520 000,00	-270 000,00	17 250 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 073 802,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 099 555,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 974 247,62 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 386 065,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 910 893,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 475 172,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 761 800,38 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	133 542 362,85	+3 073 802,90	136 616 165,75
Dochody bieżące	120 779 671,47	+1 099 555,28	121 879 226,75
Dotacje bieżące	14 607 977,04	+728 730,28	15 336 707,32
Pozostałe	50 789 177,43	+370 825,00	51 160 002,43
Dochody majątkowe	12 762 691,38	+1 974 247,62	14 736 939,00
Sprzedaż majątku	2 163 000,00	+28 500,00	2 191 500,00
Wydatki ogółem	161 991 900,85	+3 386 065,28	165 377 966,13
Wydatki bieżące	121 487 116,85	+1 910 893,28	123 398 010,13
Wynagrodzenia i pochodne	46 851 933,97	+1 173 381,64	48 025 315,61
Pozostałe wydatki bieżące	73 935 182,88	+737 511,64	74 672 694,52
Wydatki majątkowe	40 504 784,00	+1 475 172,00	41 979 956,00
Wynik budżetu	-28 449 538,00	-312 262,38	-28 761 800,38

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]
2025	5 160 706,00	+3 020 000,00	8 180 706,00

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]
2025	14 500 000,00	+3 020 000,00	17 520 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 312 262,38 zł i po zmianach wynoszą 30 261 800,38 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	29 949 538,00	+312 262,38	30 261 800,38
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 067 715,63	+312 262,38	4 379 978,01

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	2,06%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,91%	20,37%	TAK	24,56%	TAK
2025	3,53%	17,72%	TAK	21,90%	TAK
2026	3,20%	13,99%	TAK	18,07%	TAK
2027	2,92%	12,13%	TAK	16,22%	TAK
2028	2,65%	10,38%	TAK	14,47%	TAK
2029	2,39%	8,10%	TAK	12,19%	TAK
2030	2,16%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2031	1,95%	11,26%	TAK	11,26%	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. WM;
2. Budowa kortu tenisowego wraz z odwodnieniem i ogrodzeniem przy ul.Partyzantów w Jelczu-Laskowicach;
3. Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży .

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	32 714 403,00	+1 085 710,00	33 800 113,00
2024	23 543 994,00	-	23 543 994,00
2025	10 020 000,00	+7 500 000,00	17 520 000,00

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 niniejszego zarządzenia.

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

Uchwała nr XIII.558.2023 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 26.05.2023

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 568 905,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 568 905,40 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 923 098,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 793 098,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 130 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 449 538,00 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	131 973 457,45	+1 568 905,40	133 542 362,85
Dochody bieżące	119 210 766,07	+1 568 905,40	120 779 671,47
Dotacje bieżące	12 951 071,64	+1 656 905,40	14 607 977,04
Pozostałe	50 877 177,43	-88 000,00	50 789 177,43
Wydatki ogółem	160 068 802,45	+1 923 098,40	161 991 900,85
Wydatki bieżące	119 694 018,45	+1 793 098,40	121 487 116,85
Wynagrodzenia i pochodne	46 112 365,00	+739 568,97	46 851 933,97
Pozostałe wydatki bieżące	72 881 653,45	+1 053 529,43	73 935 182,88
Wydatki majątkowe	40 374 784,00	+130 000,00	40 504 784,00
Wynik budżetu	-28 095 345,00	-354 193,00	-28 449 538,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	119 174 330,00	+321 450,00	119 495 780,00

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	23 222 544,00	+321 450,00	23 543 994,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 354 193,00 zł i po zmianach wynoszą 29 949 538,00 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	29 595 345,00	+354 193,00	29 949 538,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 713 522,63	+354 193,00	4 067 715,63
Spląty udzielonych pożyczek	0,00	+1 881 822,37	1 881 822,37
Inne przychody	1 881 822,37	-1 881 822,37	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej splatę 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	2,07%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,91%	20,48%	TAK	24,66%	TAK
2025	3,53%	17,82%	TAK	22,01%	TAK
2026	3,20%	14,10%	TAK	18,18%	TAK
2027	2,92%	12,24%	TAK	16,33%	TAK
2028	2,65%	10,49%	TAK	14,58%	TAK
2029	2,39%	8,21%	TAK	12,29%	TAK
2030	2,16%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2031	1,95%	11,26%	TAK	11,26%	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. "Dolnośląska Cyklostrada" .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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	32 614 403,00	+100 000,00	32 714 403,00
2024	23 222 544,00	+321 450,00	23 543 994,00

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

Uchwała nr LXII.546.2023 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 153 829,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 153 829,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 865 695,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 576 695,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 289 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 095 345,00 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	131 819 628,45	+153 829,00	131 973 457,45
Dochody bieżące	119 056 937,07	+153 829,00	119 210 766,07
Dotacje bieżące	12 922 236,64	+28 835,00	12 951 071,64
Pozostałe	50 752 183,43	+124 994,00	50 877 177,43
Wydatki ogółem	159 203 107,45	+865 695,00	160 068 802,45
Wydatki bieżące	119 117 323,45	+576 695,00	119 694 018,45
Wynagrodzenia i pochodne	46 112 305,00	+60,00	46 112 365,00
Pozostałe wydatki bieżące	72 305 018,45	+576 635,00	72 881 653,45
Wydatki majątkowe	40 085 784,00	+289 000,00	40 374 784,00
Wynik budżetu	-27 383 479,00	-711 866,00	-28 095 345,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	118 574 330,00	+600 000,00	119 174 330,00

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	22 622 544,00	+600 000,00	23 222 544,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 711 866,00 zł i po zmianach wynoszą 29 595 345,00 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	28 883 479,00	+711 866,00	29 595 345,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 001 656,63	+711 866,00	3 713 522,63
Spląty udzielonych pożyczek	1 881 822,37	-1 881 822,37	0,00
Inne przychody	0,00	+1 881 822,37	1 881 822,37

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. Splatą 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	2,07%	23,66%	TAK	27,85%	TAK
2024	3,91%	20,51%	TAK	24,69%	TAK
2025	3,53%	17,81%	TAK	22,00%	TAK
2026	3,20%	14,08%	TAK	18,17%	TAK
2027	2,92%	12,23%	TAK	16,32%	TAK
2028	2,65%	10,48%	TAK	14,57%	TAK
2029	2,39%	8,20%	TAK	12,28%	TAK
2030	2,16%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2031	1,95%	11,22%	TAK	11,22%	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. Przebudowa drogi powiatowej z Miłoszyc do Dziupliny I etap. (+ 600 000,00 zł.)

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Gospodarka odpadami komunalnymi - 900; Odbieranie, transport, zagospodarowanie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych (+ 391 902,00 zł.)
2. WPI. Przebudowa dróg na osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach (+ 100 000,00 zł.)

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]
2024	2 571 046,00	+391 902,00	2 962 948,00

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	31 414 403,00	+1 200 000,00	32 614 403,00
2024	22 622 544,00	+600 000,00	23 222 544,00

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.

Pelen 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

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 1 162 847,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 162 847,98 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 162 847,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 162 847,98 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	130 656 780,47	+1 162 847,98	131 819 628,45
Dochody bieżące	117 894 089,09	+1 162 847,98	119 056 937,07
Dotacje bieżące	11 872 388,66	+1 049 847,98	12 922 236,64
Pozostałe	50 639 183,43	+113 000,00	50 752 183,43
Wydatki ogółem	158 040 259,47	+1 162 847,98	159 203 107,45
Wydatki bieżące	117 954 475,47	+1 162 847,98	119 117 323,45
Wynagrodzenia i pochodne	45 309 534,02	+802 770,98	46 112 305,00
Pozostałe wydatki bieżące	71 944 941,45	+360 077,00	72 305 018,45

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.

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	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”.

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.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej splatę 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 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.

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

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

Tabela 1. Splatą 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.

Pelny 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

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

1. 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.
2. 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.
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	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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 2. Splatą 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:

1. 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.
2. 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.
3. 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 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	2,13%	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.

Pelen 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-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:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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 wpływ 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 bezwrotnego 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 zdefiniowany 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.

