

UCHWAŁA NR LXXIV.659.2024
RADY MIEJSKIEJ W JELCZU - LASKOWICACH

z dnia 23 lutego 2024 r.

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033

Na podstawie Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXXII.615.2023 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jelcz-Laskowice otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jelcza-Laskowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

Beata Bejda

Uzasadnienie

do Uchwały nr LXXIV.659.2024 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 460 631,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 460 631,01 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 944 857,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 428 682,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 516 175,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -33 284 759,10 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 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 146 726 519,53 | +6 460 631,01 | 153 187 150,54 |
| Dochody bieżące | 133 038 035,53 | +6 460 631,01 | 139 498 666,54 |
| Subwencja ogólna | 28 273 337,00 | +5 905 229,00 | 34 178 566,00 |
| Dotacje bieżące | 11 383 242,53 | +555 402,01 | 11 938 644,54 |
| Wydatki ogółem | 183 527 052,63 | +2 944 857,01 | 186 471 909,64 |
| Wydatki bieżące | 133 167 537,63 | +2 428 682,01 | 135 596 219,64 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 57 752 990,60 | +2 043 276,01 | 59 796 266,61 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 74 664 547,03 | +385 406,00 | 75 049 953,03 |
| Wydatki majątkowe | 50 359 515,00 | +516 175,00 | 50 875 690,00 |
| Wynik budżetu | -36 800 533,10 | +3 515 774,00 | -33 284 759,10 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 515 774,00 zł i po zmianach wynoszą 33 284 759,10 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 36 800 533,10 | -3 515 774,00 | 33 284 759,10 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 12 800 533,10 | -3 515 774,00 | 9 284 759,10 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2024 | 0,00 |
| 2025 | 2 676 000,00 |
| 2026 | 2 676 000,00 |
| 2027 | 2 676 000,00 |
| 2028 | 2 676 000,00 |
| 2029 | 2 676 000,00 |
| 2030 | 2 676 000,00 |
| 2031 | 2 676 000,00 |
| 2032 | 2 676 000,00 |
| 2033 | 2 592 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033 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 III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 0,59% | 24,76% | TAK | 26,56% | TAK |
| 2025 | 3,30% | 21,27% | TAK | 23,07% | TAK |
| 2026 | 2,90% | 17,03% | TAK | 18,74% | TAK |
| 2027 | 2,66% | 15,46% | TAK | 17,17% | TAK |
| 2028 | 2,44% | 14,20% | TAK | 15,91% | TAK |
| 2029 | 2,22% | 12,61% | TAK | 14,32% | TAK |
| 2030 | 2,04% | 10,88% | TAK | 12,59% | TAK |
| 2031 | 1,87% | 13,31% | TAK | 13,31% | TAK |
| 2032 | 1,70% | 15,36% | TAK | 15,36% | TAK |
| 2033 | 1,50% | 16,65% | TAK | 16,65% | 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 dane z wykonania budżetu.

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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) "Dolnośląska Cyklostrada" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 185 725,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 507 175,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 321 450,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 32 056 723,00 | +507 175,00 | 32 563 898,00 |
| 2025 | 25 441 242,00 | -321 450,00 | 25 119 792,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXIV.659.2024
Rady Miejskiej w Jelczu - Laskowicach
z dnia 23 lutego 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2033

| 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 | |
| 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 | |
| 2024 | 153 187 150,54 | 139 498 666,54 | 36 817 289,00 | 5 305 605,00 | 34 178 566,00 | 11 938 644,54 | 51 258 562,00 | 35 250 000,00 | 13 688 484,00 | 2 294 000,00 | 11 366 484,00 | |
| 2025 | 162 541 551,00 | 144 068 946,00 | 38 658 153,00 | 5 689 202,00 | 31 100 671,00 | 11 723 916,00 | 56 897 004,00 | 39 480 000,00 | 18 472 605,00 | 2 294 000,00 | 5 830 706,00 | |
| 2026 | 164 097 015,00 | 155 722 309,00 | 40 591 061,00 | 5 689 202,00 | 34 210 738,00 | 12 075 633,00 | 63 155 675,00 | 44 217 600,00 | 8 374 706,00 | 2 294 000,00 | 1 840 728,00 | |
| 2027 | 167 568 816,00 | 161 241 479,00 | 41 402 882,00 | 5 689 202,00 | 35 579 168,00 | 12 256 768,00 | 66 313 459,00 | 46 428 480,00 | 6 327 337,00 | 2 294 000,00 | 3 783 337,00 | |
| 2028 | 171 117 354,00 | 166 992 229,00 | 42 230 940,00 | 5 689 202,00 | 37 002 335,00 | 12 440 620,00 | 69 629 132,00 | 48 749 904,00 | 4 125 125,00 | 2 294 000,00 | 1 581 125,00 | |
| 2029 | 175 529 008,00 | 172 985 008,00 | 43 075 559,00 | 5 689 202,00 | 38 482 429,00 | 12 627 229,00 | 73 110 589,00 | 51 187 400,00 | 2 544 000,00 | 2 294 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 180 228 069,00 | 177 684 069,00 | 43 506 315,00 | 5 689 202,00 | 39 636 902,00 | 12 816 637,00 | 76 035 013,00 | 53 234 896,00 | 2 544 000,00 | 2 294 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 185 085 890,00 | 182 541 890,00 | 43 941 378,00 | 5 689 202,00 | 40 826 009,00 | 13 008 887,00 | 79 076 414,00 | 55 364 292,00 | 2 544 000,00 | 2 294 000,00 | 0,00 | |
| 2032 | 190 108 274,00 | 187 564 274,00 | 44 380 792,00 | 5 689 202,00 | 42 050 789,00 | 13 204 020,00 | 82 239 471,00 | 57 578 864,00 | 2 544 000,00 | 2 294 000,00 | 0,00 | |
| 2033 | 195 301 246,00 | 192 757 246,00 | 44 824 600,00 | 5 689 202,00 | 43 312 313,00 | 13 402 081,00 | 85 529 050,00 | 59 882 019,00 | 2 544 000,00 | 2 294 000,00 | 0,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2024 | 186 471 909,64 | 135 596 219,64 | 59 796 266,61 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 875 690,00 | 50 725 690,00 | 4 415 013,00 |
| 2025 | 159 865 551,00 | 134 395 134,00 | 57 713 379,00 | 0,00 | 0,00 | 1 691 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 470 417,00 | 19 882 000,00 | 250 000,00 |
| 2026 | 161 421 015,00 | 137 083 037,00 | 58 290 513,00 | 0,00 | 0,00 | 1 491 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 337 978,00 | 20 080 820,00 | 250 000,00 |
| 2027 | 164 892 816,00 | 139 824 699,00 | 58 873 418,00 | 0,00 | 0,00 | 1 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 068 117,00 | 20 683 245,00 | 250 000,00 |
| 2028 | 168 441 354,00 | 142 621 193,00 | 59 462 152,00 | 0,00 | 0,00 | 1 092 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 820 161,00 | 21 303 743,00 | 250 000,00 |
| 2029 | 172 853 008,00 | 145 473 618,00 | 60 056 773,00 | 0,00 | 0,00 | 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 379 390,00 | 22 727 479,00 | 250 000,00 |
| 2030 | 177 552 069,00 | 149 110 459,00 | 60 957 625,00 | 0,00 | 0,00 | 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 441 610,00 | 23 650 142,00 | 250 000,00 |
| 2031 | 182 409 890,00 | 152 987 331,00 | 61 871 990,00 | 0,00 | 0,00 | 490 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 422 559,00 | 24 487 347,00 | 250 000,00 |
| 2032 | 187 432 274,00 | 157 117 989,00 | 62 800 070,00 | 0,00 | 0,00 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 314 285,00 | 25 231 017,00 | 250 000,00 |
| 2033 | 192 709 246,00 | 161 470 158,00 | 63 742 071,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 239 088,00 | 26 003 322,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2024 | -33 284 759,10 | 0,00 | 33 284 759,10 | 24 000 000,00 | 24 000 000,00 | 9 284 759,10 | 9 284 759,10 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 592 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 000,00 | 2 676 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 592 000,00 | 2 592 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 000 000,00 | 0,00 | 3 902 446,90 | 13 187 206,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 324 000,00 | 0,00 | 9 673 812,00 | 9 673 812,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 648 000,00 | 0,00 | 18 639 272,00 | 18 639 272,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 972 000,00 | 0,00 | 21 416 780,00 | 21 416 780,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 296 000,00 | 0,00 | 24 371 036,00 | 24 371 036,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 620 000,00 | 0,00 | 27 511 390,00 | 27 511 390,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 944 000,00 | 0,00 | 28 573 610,00 | 28 573 610,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 268 000,00 | 0,00 | 29 554 559,00 | 29 554 559,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 592 000,00 | 0,00 | 30 446 285,00 | 30 446 285,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 287 088,00 | 31 287 088,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 0,59% | 3,40% | 5,20% | 24,76% | 26,56% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,30% | 8,59% | x | 21,27% | 23,07% | TAK | TAK |
| 2026 | 2,90% | 14,01% | x | 17,03% | 18,74% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,66% | 15,24% | x | 15,46% | 17,17% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,44% | 16,48% | x | 14,20% | 15,91% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,22% | 17,71% | x | 12,61% | 14,32% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,04% | 17,75% | x | 10,88% | 12,59% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,87% | 17,72% | x | 13,31% | 13,31% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,70% | 17,63% | x | 15,36% | 15,36% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,50% | 17,49% | x | 16,65% | 16,65% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2024 | 1 044 300,00 | 1 044 300,00 | 888 467,00 | 880 158,00 | 880 158,00 | 783 195,00 | 963 072,00 | 733 316,00 | 615 597,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 963 072,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 321 024,00 | 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 |
| 2033 | 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 |
| 2024 | 1 129 877,00 | 1 129 877,00 | 783 195,00 | 42 802 393,00 | 10 238 495,00 | 32 563 898,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 5 938 337,00 | 5 938 337,00 | 5 938 337,00 | 35 855 961,00 | 10 736 169,00 | 25 119 792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 7 520 780,00 | 7 520 780,00 | 7 520 780,00 | 21 936 099,00 | 9 765 319,00 | 12 170 780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 740 883,00 | 2 740 883,00 | 2 740 883,00 | 11 540 278,00 | 2 349 395,00 | 9 190 883,00 | 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 |
| 2033 | 0,00 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Na lata 2024-2027

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXXIV.659.2024
Rady Miejskiej w Jelczu - Laskowicach
z dnia 23 lutego 2024 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 167 847 677,82 | 42 802 393,00 | 35 855 961,00 | 21 936 099,00 | 11 540 278,00 | 112 116 731,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 37 633 169,00 | 10 238 495,00 | 10 736 169,00 | 9 765 319,00 | 2 349 395,00 | 33 071 378,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 130 214 508,82 | 32 563 898,00 | 25 119 792,00 | 12 170 780,00 | 9 190 883,00 | 79 045 353,00 |
| 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: | | | | 19 792 586,00 | 1 314 757,00 | 6 901 409,00 | 7 841 804,00 | 2 740 883,00 | 18 798 853,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 889 216,00 | 963 072,00 | 963 072,00 | 321 024,00 | 0,00 | 2 247 168,00 |
| 1.1.1.8 | Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach priorytetu 3 programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 - Realizacja programu Maluch + | GMINNY ŻŁOBEK W JELCZU-LASKOWICACH | 2023 | 2026 | 2 889 216,00 | 963 072,00 | 963 072,00 | 321 024,00 | 0,00 | 2 247 168,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 16 903 370,00 | 351 685,00 | 5 938 337,00 | 7 520 780,00 | 2 740 883,00 | 16 551 685,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 351 685,00 |
| 1.1.2.22 | Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski w Jelczu-Laskowicach - RSO5.1. Wspieranie zintegrowanego i sprzyjającego włączeniu społecznemu rozwoju społecznego, gospodarczego i środowiskowego, kultury, dziedzictwa naturalnego, zrównoważonej turystyki i bezpieczeństwa na obszarach miejskich (EFRR) | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2026 | 6 200 000,00 | 0,00 | 4 202 564,00 | 1 997 436,00 | 0,00 | 6 200 000,00 |
| 1.1.2.23 | Budowa dróg rowerowych i ciągów pieszo-rowerowych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice - RSO2.8 Wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej jako elementu transformacji w kierunku gospodarki zeroemisyjnej | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2027 | 6 000 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 2 759 117,00 | 2 740 883,00 | 6 000 000,00 |
| 1.1.2.24 | Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice - Przebudowę węzła przesiadkowego przy ul. Witosa w Jelczu-Laskowicach, Rozbudowę węzła przesiadkowego przy ul. Hirszfelda w Jelczu-Laskowicach, Rozbudowa węzła przesiadkowego przy ul. Kolejowej w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2026 | 4 000 000,00 | 0,00 | 1 235 773,00 | 2 764 227,00 | 0,00 | 4 000 000,00 |
| 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 | | | | 148 055 091,82 | 41 487 636,00 | 28 954 552,00 | 14 094 295,00 | 8 799 395,00 | 93 317 878,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 34 743 953,00 | 9 275 423,00 | 9 773 097,00 | 9 444 295,00 | 2 349 395,00 | 30 824 210,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 568 028,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | 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 | 355 068,00 | 256 968,00 | 0,00 | 0,00 | 612 036,00 |
| 1.3.1.9 | Publiczny transport zbiorowy - Uruchomienie połączeń w ramach publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym- Linia komunikacyjna Wrocław - Siechnice - Jelcz-Laskowice - Biskupice Oławskie, na odcinku granica gminy Czernica, stacja Jelcz-Laskowice, przystanek Kopalina, przystanek Minkowice Oławskie, stacja Biskupice Oławskie | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2025 | 505 443,00 | 169 932,00 | 71 834,00 | 0,00 | 0,00 | 241 766,00 |
| 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 | 75 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.1.12 | Gospodarka odpadami Komunalnymi -2024-2027 - | JELCZ-LASKOWICE | 2024 | 2027 | 28 110 000,00 | 7 027 500,00 | 9 370 000,00 | 9 370 000,00 | 2 342 500,00 | 28 110 000,00 |
| 1.3.1.13 | Program profilaktyki zdrowotnej - Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Jelcz-Laskowice w latach 2024-2026 | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2026 | 204 800,00 | 70 000,00 | 67 400,00 | 67 400,00 | 0,00 | 204 800,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 113 311 138,82 | 32 212 213,00 | 19 181 455,00 | 4 650 000,00 | 6 450 000,00 | 62 493 668,00 |
| 1.3.2.3 | WPF - Realizacja programu budownictwa społecznego | Urząd Miasta i Gminy | 2016 | 2027 | 17 165 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 000 000,00 | 1 500 000,00 | 6 000 000,00 |
| 1.3.2.8 | WPI - Przebudowa dróg na osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2013 | 2024 | 12 652 097,64 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.14 | WPI - Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Słowackiego w Miłoszycach | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2027 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 |
| 1.3.2.15 | WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2027 | 3 800 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 500 000,00 | 3 600 000,00 |
| 1.3.2.18 | WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2012 | 2026 | 1 880 717,90 | 260 000,00 | 200 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 1 260 000,00 |
| 1.3.2.21 | WPI - Budowa infrastruktury technicznej w Gminie Jelcz-Laskowice na terenach przeznaczonych na cele przemysłowe | Urząd Miasta i Gminy | 2016 | 2026 | 1 390 479,36 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.24 | WPI - Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2014 | 2027 | 2 403 479,33 | 255 000,00 | 150 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 1 105 000,00 |
| 1.3.2.35 | WPI - Przebudowa ul. Tymienieckiego i Zielonej - Przebudowa dróg na Osiedlu Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2024 | 4 692 374,59 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.45 | Pomoc finansowa - RPULiRID - Mosty dla Regionów 2018-2025 - " Budowa mostu w m. Otawa na rzekach Odra i Otawa, 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 | 58 888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 888,00 |
| 1.3.2.56 | WPI-UMIG - Modernizacja budynku UMiG | Urząd Miasta i Gminy | 2020 | 2026 | 1 550 000,00 | 600 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.58 | WPI - Zagospodarowanie terenu wokół pałacu w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2019 | 2025 | 11 398 000,00 | 4 620 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 320 000,00 |
| 1.3.2.60 | WPI - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 196 i 270/6 w Minkowicach Oławskich | JELCZ-LASKOWICE | 2020 | 2025 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.69 | WM - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. ul. Leśnej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2025 | 815 950,00 | 347 750,00 | 53 500,00 | 0,00 | 0,00 | 401 250,00 |
| 1.3.2.73 | WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2026 | 25 700 000,00 | 8 000 000,00 | 12 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 500 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.74 | WMD - Przebudowa ul. Drzewieckiego | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2024 | 3 345 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 |
| 1.3.2.75 | WMD - Przebudowa ul. Mieszka i Garażowej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2024 | 2 450 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 200 000,00 |
| 1.3.2.79 | Poprawa infrastruktury drogowej - Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz-Laskowice - ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2024 | 8 499 050,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 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 | 3 100 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.84 | Przebudowa drogi powiatowej z Miłoszyc do Dziupliny I etap - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2024 | 1 635 000,00 | 535 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 535 000,00 |
| 1.3.2.85 | "Dolnośląska Cyklostrada" - Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2025 | 507 175,00 | 507 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 507 175,00 |
| 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 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 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 | 1 135 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 135 000,00 |
| 1.3.2.88 | Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach - Poprawa infrastruktury sportowej, rekreacyjnej | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2024 | 349 600,00 | 174 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 800,00 |
| 1.3.2.89 | Rządowy Program Rozbudowy Zabytków - Rządowy Program Rozbudowy Zabytków | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2024 | 1 551 000,00 | 1 551 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 551 000,00 |
| 1.3.2.90 | RFPŁ-RFIS-9RP/2023/1467 Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Jelcz-Laskowice - edycja 9 Rozświetlany Polskę - Budowa nowych instalacji oświetleniowych zastępujących istniejące | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 877 955,00 | 100 000,00 | 777 955,00 | 0,00 | 0,00 | 877 955,00 |
| 1.3.2.91 | Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice - Przebudowę węzła przesiadkowego przy ul. Witosa w Jelczu-Laskowicach, Rozbudowę węzła przesiadkowego przy ul. Hirszfelda w Jelczu-Laskowicach, Rozbudowa węzła przesiadkowego przy ul. Kolejowej w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.92 | Bezasekuracyjny park linowy - Bezasekuracyjny park linowy "Spacer pod chmurką" przy ul. Stawowej w Jelczu-Laskowicach | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2024 | 835 200,00 | 417 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417 600,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 460 631,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 460 631,01 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 944 857,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 428 682,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 516 175,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -33 284 759,10 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 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 146 726 519,53 | +6 460 631,01 | 153 187 150,54 |
| Dochody bieżące | 133 038 035,53 | +6 460 631,01 | 139 498 666,54 |
| Subwencja ogólna | 28 273 337,00 | +5 905 229,00 | 34 178 566,00 |
| Dotacje bieżące | 11 383 242,53 | +555 402,01 | 11 938 644,54 |
| Wydatki ogółem | 183 527 052,63 | +2 944 857,01 | 186 471 909,64 |
| Wydatki bieżące | 133 167 537,63 | +2 428 682,01 | 135 596 219,64 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 57 752 990,60 | +2 043 276,01 | 59 796 266,61 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 74 664 547,03 | +385 406,00 | 75 049 953,03 |
| Wydatki majątkowe | 50 359 515,00 | +516 175,00 | 50 875 690,00 |
| Wynik budżetu | -36 800 533,10 | +3 515 774,00 | -33 284 759,10 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 515 774,00 zł i po zmianach wynoszą 33 284 759,10 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 36 800 533,10 | -3 515 774,00 | 33 284 759,10 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 12 800 533,10 | -3 515 774,00 | 9 284 759,10 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2024 | 0,00 |
| 2025 | 2 676 000,00 |
| 2026 | 2 676 000,00 |
| 2027 | 2 676 000,00 |
| 2028 | 2 676 000,00 |
| 2029 | 2 676 000,00 |
| 2030 | 2 676 000,00 |
| 2031 | 2 676 000,00 |
| 2032 | 2 676 000,00 |
| 2033 | 2 592 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033 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 III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 0,59% | 24,76% | TAK | 26,56% | TAK |
| 2025 | 3,30% | 21,27% | TAK | 23,07% | TAK |
| 2026 | 2,90% | 17,03% | TAK | 18,74% | TAK |
| 2027 | 2,66% | 15,46% | TAK | 17,17% | TAK |
| 2028 | 2,44% | 14,20% | TAK | 15,91% | TAK |
| 2029 | 2,22% | 12,61% | TAK | 14,32% | TAK |
| 2030 | 2,04% | 10,88% | TAK | 12,59% | TAK |
| 2031 | 1,87% | 13,31% | TAK | 13,31% | TAK |
| 2032 | 1,70% | 15,36% | TAK | 15,36% | TAK |
| 2033 | 1,50% | 16,65% | TAK | 16,65% | 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 dane z wykonania budżetu.

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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) "Dolnośląska Cyklostrada" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 185 725,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 507 175,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 321 450,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 32 056 723,00 | +507 175,00 | 32 563 898,00 |
| 2025 | 25 441 242,00 | -321 450,00 | 25 119 792,00 |

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 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 799,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 799,53 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 121 052,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 407 602,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 713 450,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -36 800 533,10 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 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Dochody ogółem | 146 725 720,00 | +799,53 | 146 726 519,53 |
| Dochody bieżące | 133 037 236,00 | +799,53 | 133 038 035,53 |
| Dotacje bieżące | 11 382 443,00 | +799,53 | 11 383 242,53 |
| Wydatki ogółem | 181 406 000,00 | +2 121 052,63 | 183 527 052,63 |
| Wydatki bieżące | 131 759 935,00 | +1 407 602,63 | 133 167 537,63 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 56 828 234,00 | +924 756,60 | 57 752 990,60 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 74 181 701,00 | +482 846,03 | 74 664 547,03 |
| Wydatki majątkowe | 49 646 065,00 | +713 450,00 | 50 359 515,00 |
| Wynik budżetu | -34 680 280,00 | -2 120 253,10 | -36 800 533,10 |

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 | 17 472 605,00 | +1 000 000,00 | 18 472 605,00 |

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 | 24 470 417,00 | +1 000 000,00 | 25 470 417,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 120 253,10 zł i po zmianach wynoszą 36 800 533,10 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 34 680 280,00 | +2 120 253,10 | 36 800 533,10 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 10 680 280,00 | +2 120 253,10 | 12 800 533,10 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Splątę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2024 | 0,00 |
| 2025 | 2 676 000,00 |
| 2026 | 2 676 000,00 |
| 2027 | 2 676 000,00 |
| 2028 | 2 676 000,00 |
| 2029 | 2 676 000,00 |
| 2030 | 2 676 000,00 |
| 2031 | 2 676 000,00 |
| 2032 | 2 676 000,00 |
| 2033 | 2 592 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033 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 III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 0,62% | 24,76% | TAK | 26,56% | TAK |
| 2025 | 3,30% | 20,84% | TAK | 22,64% | TAK |
| 2026 | 2,90% | 16,58% | TAK | 18,29% | TAK |
| 2027 | 2,66% | 15,01% | TAK | 16,72% | TAK |
| 2028 | 2,44% | 13,75% | TAK | 15,46% | TAK |
| 2029 | 2,22% | 12,16% | TAK | 13,87% | TAK |
| 2030 | 2,04% | 10,43% | TAK | 12,14% | TAK |
| 2031 | 1,87% | 12,86% | TAK | 12,86% | TAK |
| 2032 | 1,70% | 15,36% | TAK | 15,36% | TAK |
| 2033 | 1,50% | 16,65% | TAK | 16,65% | 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. RFPL-RFIS-9RP/2023/1467 Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Jelcz-Laskowice - edycja 9 Rozświetlany Polskę – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 877 955,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Bezasekuracyjny park linowy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 835 200,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 417 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 050,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 49 050,00 zł;
 - 2) Publiczny transport zbiorowy Uruchomienie połączeń w ramach publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym- Linia komunikacyjna Wrocław - Siechnice - Jelcz-Laskowice - Biskupice Oławskie, na odcinku granica gminy Czernica, stacja Jelcz-Laskowice, przystanek Kopalina, przystanek Minkowice Oławskie, stacja Biskupice Oławskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 049,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 49 049,00 zł;
 - 3) Rządowy Program Rozbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
- 4) WPI Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
- 5) WPI – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 95 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 975 000,00 zł;
- 6) WPI – Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 196 i 270/6 w Minkowicach Oławskich zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
- 7) "Dolnośląska Cyklostrada" Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 192 870,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 192 870,00 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 | 10 120 396,00 | +118 099,00 | 10 238 495,00 |
| 2025 | 10 834 268,00 | -98 099,00 | 10 736 169,00 |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 31 666 993,00 | +389 730,00 | 32 056 723,00 |
| 2025 | 24 470 417,00 | +970 825,00 | 25 441 242,00 |

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.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2033. 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 2024-2033.

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 2023 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40% | 4,10% | 2,80% |
| 2026 | 3,10% | 3,10% | 2,80% |
| 2027 | 3,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej i wskaźnik własny.

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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 – 146 725 720,00 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 133 037 236,00 zł. prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 36 817 289,00 zł.
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 5 305 605,00 zł.
3. subwencję ogólną – 28 273 337,00 zł.
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 11 382 443,00 zł.
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) – 51 258 562,00 zł., w tym: z podatku od nieruchomości – 35 250 000,00 zł.

Dochody majątkowe 13 688 484,00 zł. prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 2 294 000,00 zł.
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 11 366 484,00 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 dla dochodów bieżących ogółem:

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

2024 + 6,97 % , 2025 + 8,29 % , 2026 + 8,09 % , 2027 +3,54 % , 2028 +3,57% , 2029 +3,59% , 2030 +2,72% , 2031 +2,73% , 2032 +2,75 % , 2033 +2,77%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jelcz-Laskowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 35 250 000,00 zł, co stanowi 100,71% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 + 12,62 % , 2025 + 12 % , 2026 + 12 % , 2027 +5 % , 2028 +5 % , 2029 +5% , 2030 +4% , 2031 +4% , 2032 +4 % , 2033 +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 prognozowane wskaźniki własne.

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

2024 + 42,04% , 2025 +5% , 2026 +5% , 2027 +2% , 2028 +2% , 2029 +2% , 2030 +1% , 2031 +1% , 2032 +1% , 2033 +1%

Dla podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) dla poszczególnych lat od roku 2025-2033 przyjęto stałą wartość dochodu w wysokości 5 689 202,00 zł, dla roku 2024 przyjęto wartość 5 305 605,00 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 2024 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 własny.

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

2024 -6,74% , 2025 +10% , 2026 +10% , 2027 – 2029 +4% , 2030-2033 + 3%.

Dla planowanej kwoty dotacji celowych z budżetu dla poszczególnych lat przyjęto następujące wskaźniki:

2024 -33,73 % , 2025 +3,0% , 2026 +3% , 2027 – 2033 +1,5%.

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 2024 roku oraz latach następnych (2025-2033) dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na stałym poziomie 2 294 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku:

- działka 253/1 obręb Nowy Dwór o powierzchni 0,1023 ha
- działka 253/2 obręb Nowy Dwór o powierzchni 0,1085 ha
- działka 253/3 obręb Nowy Dwór o powierzchni 0,1019 ha
- działka 253/4 obręb Nowy Dwór o powierzchni 0,0946 ha
 - sprzedaży mieszkań w wysokości 164 000,00 zł.
 - pozostałych dochodów w wysokości 58 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 366 484,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- RFPL-RFIS- 01/2021/3833 - Przebudowa drogi ul. Mieszka I wraz z budową kanalizacji deszczowej i oświetleniem w wysokości 675 000,00 zł.
- RFPL-RFIS- 01/2021/3858 -Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz-Laskowice - ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego w wysokości 4 557 150,00 zł.
- RFPL-RFIS- 08/2023/1165 -Przebudowa drogi gminnej ulicy Drzewieckiego w Jelczu-Laskowicach w wysokości 1 634 000,00 zł.
- Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice w wysokości 692 591,00 zł.
- Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda - Program Olimpia w wysokości 2 100 000,00 zł.
- 2RPOZ/2023/4717/PŁ - Przeprowadzenie prac konserwatorskich w Kościele pw. Św. Mikołaja Biskupa w Miłoszycach

- w wysokości 473 340,00 zł.
- RPOZ/2022/6658/PL - Remont konserwatorski Kościoła pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Minkowicach Oławskich w wysokości 558 600,00 zł.
 - RPOZ/2022/6667/PL - Remont elewacji wraz z dociepleniem Kościoła pw. Św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Jelczu-Laskowicach w wysokości 488 236,00 zł.
 - PROW - Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu – Laskowicach w wysokości 187 567,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 w wysokości 15 150 605,00 zł., 2026 w wysokości 5 830 706,00 zł. , 2027 w wysokości 3 783 337,00 zł. , 2028 w wysokości 1 581 125,00 zł.

2. Wydatki – 181 406 000,00 zł.

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

Plan wydatków Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice na 2024 rok ustalony został w kwocie 181 406 000,00 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 131 759 935,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 49 646 065,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 72,63% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 27,37% wydatków ogółem.

2.1. Wydatki bieżące – 131 759 935,00 zł.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 56 828 234,00
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 750 000,00 zł.
- pozostałe wydatki bieżące 73 867 976 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 + 5,95%, 2025 - 2029 +2%, 2030 +2,5%, 2031 +2,60, 2032 + 2,70%, 2033 +2,77%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Jelcz-Laskowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 56 828 234,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 7 248 763,98 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik własny

Wzrost % rok do roku określony został dla poszczególnych lat wydatków na wynagrodzenia pochodne w sposób następujący:

2024 + 13,48 %, 2025 +1,56%, 2026 -2029 +1%, 2030 -2033 +1,50%

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym,

że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR 6,50+1 = 7,50%

Wydatki na obsługę długu będą kształtowały się na poziomie :

2024 – 750 000,00 zł.; 20025 – 1 691 000,00 zł.; 2026 – 1 491 000,00 zł.; 2027 – 1 290 000,00 zł. ;

2028 – 1 092 000,00 zł.; 2029 – 890 000,00 zł.; 2030 – 690 000,00 zł. ; 2031 – 490 000,00 zł. ; 2032 – 290 000,00 zł.; 2033 – 90 000,00 zł.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki własny.

2.2. Wydatki majątkowe - 49 646 065,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2024 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (39,58%), następnie w ramach działu Oświata i wychowanie (24,47%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (13,82%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (6,50%), Gospodarka mieszkaniowa (3,88%), Różne rozliczenia (3,73%), Kultura fizyczna (3,04%), Administracja publiczna (2,28%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (1,71%), Ochrona zdrowia (0,70%), Działalność usługowa (0,30%).

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -34 680 280,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 24 000 000,00 zł;
- 1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 10 680 280,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2024 | 146 725 720,00 | 181 406 000,00 | -34 680 280,00 |
| 2025 | 161 541 551,00 | 158 865 551,00 | 2 676 000,00 |
| 2026 | 164 097 015,00 | 161 421 015,00 | 2 676 000,00 |
| 2027 | 167 568 816,00 | 164 892 816,00 | 2 676 000,00 |
| 2028 | 171 117 354,00 | 168 441 354,00 | 2 676 000,00 |
| 2029 | 175 529 008,00 | 172 853 008,00 | 2 676 000,00 |
| 2030 | 180 228 069,00 | 177 552 069,00 | 2 676 000,00 |
| 2031 | 185 085 890,00 | 182 409 890,00 | 2 676 000,00 |
| 2032 | 190 108 274,00 | 187 432 274,00 | 2 676 000,00 |
| 2033 | 195 301 246,00 | 192 709 246,00 | 2 592 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 34 680 280,00 zł. Przychody Gminy Jelcz-Laskowice w 2024 r.

obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 24 000 000,00 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 10 680 280,00 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.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2024 | 0,00 |
| 2025 | 2 676 000,00 |
| 2026 | 2 676 000,00 |
| 2027 | 2 676 000,00 |
| 2028 | 2 676 000,00 |
| 2029 | 2 676 000,00 |
| 2030 | 2 676 000,00 |
| 2031 | 2 676 000,00 |
| 2032 | 2 676 000,00 |
| 2033 | 2 592 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 19,36%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 24 000 000,00 | 123 976 793,00 | 19,36% |
| 2025 | 21 324 000,00 | 143 986 929,00 | 14,81% |

*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 2024 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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 133 037 236,00 | 131 759 935,00 | 1 277 301,00 | 11 957 581,00 |
| 2025 | 144 068 946,00 | 134 395 134,00 | 9 673 812,00 | 9 673 812,00 |
| 2026 | 155 722 309,00 | 137 083 037,00 | 18 639 272,00 | 18 639 272,00 |
| 2027 | 161 241 479,00 | 139 824 699,00 | 21 416 780,00 | 21 416 780,00 |
| 2028 | 166 992 229,00 | 142 621 193,00 | 24 371 036,00 | 24 371 036,00 |
| 2029 | 172 985 008,00 | 145 473 618,00 | 27 511 390,00 | 27 511 390,00 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 2030 | 177 684 069,00 | 149 110 459,00 | 28 573 610,00 | 28 573 610,00 |
| 2031 | 182 541 890,00 | 152 987 331,00 | 29 554 559,00 | 29 554 559,00 |
| 2032 | 187 564 274,00 | 157 117 989,00 | 30 446 285,00 | 30 446 285,00 |
| 2033 | 192 757 246,00 | 161 470 158,00 | 31 287 088,00 | 31 287 088,00 |

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 9. 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 0,62% | 24,76% | TAK | 25,97% | TAK |
| 2025 | 3,30% | 21,04% | TAK | 22,25% | TAK |
| 2026 | 2,90% | 16,78% | TAK | 17,88% | TAK |
| 2027 | 2,66% | 15,21% | TAK | 16,30% | TAK |
| 2028 | 2,44% | 13,95% | TAK | 15,05% | TAK |
| 2029 | 2,22% | 12,36% | TAK | 13,45% | TAK |
| 2030 | 2,04% | 10,63% | TAK | 11,72% | TAK |
| 2031 | 1,87% | 13,06% | TAK | 13,06% | TAK |
| 2032 | 1,70% | 15,36% | TAK | 15,36% | TAK |
| 2033 | 1,50% | 16,65% | TAK | 16,65% | 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. 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);
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.