

UCHWAŁA NR LXXV.662.2024
RADY MIEJSKIEJ W JELCZU - LASKOWICACH

z dnia 22 marca 2024 r.

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

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

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

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	
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			
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	153 541 268,63	139 852 784,63	36 817 289,00	5 305 605,00	34 178 566,00	12 292 762,63	51 258 562,00	35 250 000,00	13 688 484,00	2 294 000,00	11 366 484,00	
2025	168 541 551,00	150 068 946,00	38 658 153,00	5 689 202,00	34 178 566,00	11 723 916,00	59 819 109,00	42 402 105,00	18 472 605,00	2 294 000,00	16 178 605,00	
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	194 845 787,73	140 830 097,73	64 390 128,79	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	54 015 690,00	53 865 690,00	4 415 013,00
2025	165 865 551,00	134 395 134,00	57 713 379,00	0,00	0,00	1 691 000,00	0,00	0,00	0,00	31 470 417,00	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	-41 304 519,10	0,00	41 304 519,10	24 000 000,00	24 000 000,00	17 304 519,10	17 304 519,10	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	-977 313,10	16 327 206,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 324 000,00	0,00	15 673 812,00	15 673 812,00
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%	-0,42%	1,38%	24,76%	26,56%	TAK	TAK
2025	3,16%	12,55%	x	20,73%	22,53%	TAK	TAK
2026	2,90%	14,01%	x	17,05%	18,76%	TAK	TAK
2027	2,66%	15,24%	x	15,48%	17,19%	TAK	TAK
2028	2,44%	16,48%	x	14,22%	15,93%	TAK	TAK
2029	2,22%	17,71%	x	12,63%	14,34%	TAK	TAK
2030	2,04%	17,75%	x	10,90%	12,61%	TAK	TAK
2031	1,87%	17,72%	x	13,33%	13,33%	TAK	TAK
2032	1,70%	17,63%	x	15,92%	15,92%	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	3 611 112,00	3 611 112,00	1 591 474,00	45 616 793,00	10 295 495,00	35 321 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 663 072,00	11 663 072,00	11 663 072,00	41 280 323,00	10 736 169,00	30 544 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 520 780,00	7 520 780,00	7 520 780,00	16 826 436,00	9 765 319,00	7 061 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 740 883,00	2 740 883,00	2 740 883,00	10 040 278,00	2 349 395,00	7 690 883,00	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 wylczeniu 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 wylczenia 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 zaciągnięcie zobowiązań 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

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)				165 486 896,65	45 616 793,00	41 280 323,00	16 826 436,00	10 040 278,00	113 745 830,00
1.a	- wydatki bieżące				37 690 169,00	10 295 495,00	10 736 169,00	9 765 319,00	2 349 395,00	33 128 378,00
1.b	- wydatki majątkowe				127 796 727,65	35 321 298,00	30 544 154,00	7 061 117,00	7 690 883,00	80 617 452,00
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:				22 001 165,00	3 795 992,00	11 642 101,00	3 180 141,00	2 740 883,00	21 359 117,00
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				19 111 949,00	2 832 920,00	10 679 029,00	2 859 117,00	2 740 883,00	19 111 949,00
1.1.2.21	Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach - Poprawa infrastruktury sportowej, rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	484 920,00	484 920,00	0,00	0,00	0,00	484 920,00
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	8 527 029,00	2 348 000,00	6 179 029,00	0,00	0,00	8 527 029,00
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	4 100 000,00	0,00	4 000 000,00	100 000,00	0,00	4 100 000,00
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				143 485 731,65	41 820 801,00	29 638 222,00	13 646 295,00	7 299 395,00	92 386 713,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 800 953,00	9 332 423,00	9 773 097,00	9 444 295,00	2 349 395,00	30 881 210,00
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	1 089 028,00	450 000,00	256 968,00	0,00	0,00	706 968,00
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	467 511,00	132 000,00	71 834,00	0,00	0,00	203 834,00
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				108 684 778,65	32 488 378,00	19 865 125,00	4 202 000,00	4 950 000,00	61 505 503,00
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	2 535 670,00	900 000,00	683 670,00	752 000,00	0,00	2 335 670,00
1.3.2.18	WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2012	2026	1 890 717,90	270 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	1 270 000,00
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	5 434 440,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00
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	50 174,83	41 565,00	0,00	0,00	0,00	41 565,00
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	827 205,00	417 000,00	0,00	0,00	0,00	417 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 354 118,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 354 118,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 373 878,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 233 878,09 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 140 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -41 304 519,10 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	153 187 150,54	+354 118,09	153 541 268,63
Dochody bieżące	139 498 666,54	+354 118,09	139 852 784,63
Dotacje bieżące	11 938 644,54	+354 118,09	12 292 762,63
Wydatki ogółem	186 471 909,64	+8 373 878,09	194 845 787,73
Wydatki bieżące	135 596 219,64	+5 233 878,09	140 830 097,73
Wynagrodzenia i pochodne	59 796 266,61	+4 593 862,18	64 390 128,79
Pozostałe wydatki bieżące	75 049 953,03	+640 015,91	75 689 968,94
Wydatki majątkowe	50 875 690,00	+3 140 000,00	54 015 690,00
Wynik budżetu	-33 284 759,10	-8 019 760,00	-41 304 519,10

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]
2025	144 068 946,00	+6 000 000,00	150 068 946,00

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	25 470 417,00	+6 000 000,00	31 470 417,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 019 760,00 zł i po zmianach wynoszą 41 304 519,10 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	33 284 759,10	+8 019 760,00	41 304 519,10
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 284 759,10	+8 019 760,00	17 304 519,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 5. 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 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	0,59%	24,76%	TAK	26,56%	TAK
2025	3,16%	20,73%	TAK	22,53%	TAK
2026	2,90%	17,05%	TAK	18,76%	TAK
2027	2,66%	15,48%	TAK	17,19%	TAK
2028	2,44%	14,22%	TAK	15,93%	TAK
2029	2,22%	12,63%	TAK	14,34%	TAK
2030	2,04%	10,90%	TAK	12,61%	TAK
2031	1,87%	13,33%	TAK	13,33%	TAK
2032	1,70%	15,92%	TAK	15,92%	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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 235,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 218 450,00 zł;
 - 2) Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski w Jelczu-Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 327 029,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 348 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 20 971,00 zł;
 - 3) Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 100 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Publiczny transport zbiorowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 94 932,00 zł;
 - 2) Publiczny transport zbiorowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 37 932,00 zł;
 - 3) WPI – Zagospodarowanie Centrum Miasta jako teren zielony - Park Miejski - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 264 330,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 1 264 330,00 zł;
 - 4) WPI – Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 5) Poprawa infrastruktury drogowej Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz-Laskowice - ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 064 610,00 zł;
 - 6) Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 235,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 299 425,17 zł;
 - 7) Bezasekuracyjny park linowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 995,00 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	10 238 495,00	+57 000,00	10 295 495,00

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	32 563 898,00	+2 757 400,00	35 321 298,00
2025	25 119 792,00	+5 424 362,00	30 544 154,00
2026	12 170 780,00	-5 109 663,00	7 061 117,00
2027	9 190 883,00	-1 500 000,00	7 690 883,00

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 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.

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

Tabela 5. 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 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 U 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/PŁ - Remont konserwatorski Kościoła pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Minkowicach Oławskich w wysokości 558 600,00 zł.

- RPOZ/2022/6667/PŁ - 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.; 2025 – 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.

UZASADNIENIE

do Uchwały Rady Miejskiej Nr LXXV.662.2024 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 354 118,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 354 118,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 373 878,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 233 878,09 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 140 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -41 304 519,10 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	153 187 150,54	+354 118,09	153 541 268,63
Dochody bieżące	139 498 666,54	+354 118,09	139 852 784,63
Dotacje bieżące	11 938 644,54	+354 118,09	12 292 762,63
Wydatki ogółem	186 471 909,64	+8 373 878,09	194 845 787,73
Wydatki bieżące	135 596 219,64	+5 233 878,09	140 830 097,73
Wynagrodzenia i pochodne	59 796 266,61	+4 593 862,18	64 390 128,79
Pozostałe wydatki bieżące	75 049 953,03	+640 015,91	75 689 968,94
Wydatki majątkowe	50 875 690,00	+3 140 000,00	54 015 690,00
Wynik budżetu	-33 284 759,10	-8 019 760,00	-41 304 519,10

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]
2025	144 068 946,00	+6 000 000,00	150 068 946,00

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	25 470 417,00	+6 000 000,00	31 470 417,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 019 760,00 zł i po zmianach wynoszą 41 304 519,10 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	33 284 759,10	+8 019 760,00	41 304 519,10
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 284 759,10	+8 019 760,00	17 304 519,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 5. 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 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	0,59%	24,76%	TAK	26,56%	TAK
2025	3,16%	20,73%	TAK	22,53%	TAK
2026	2,90%	17,05%	TAK	18,76%	TAK
2027	2,66%	15,48%	TAK	17,19%	TAK
2028	2,44%	14,22%	TAK	15,93%	TAK
2029	2,22%	12,63%	TAK	14,34%	TAK
2030	2,04%	10,90%	TAK	12,61%	TAK
2031	1,87%	13,33%	TAK	13,33%	TAK
2032	1,70%	15,92%	TAK	15,92%	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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 235,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 218 450,00 zł;
 - 2) Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski w Jelczu-Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 327 029,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 348 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 20 971,00 zł;
 - 3) Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 100 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Publiczny transport zbiorowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 94 932,00 zł;
 - 2) Publiczny transport zbiorowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 37 932,00 zł;
 - 3) WPI – Zagospodarowanie Centrum Miasta jako teren zielony - Park Miejski - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 264 330,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 1 264 330,00 zł;
 - 4) WPI – Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 5) Poprawa infrastruktury drogowej Przebudowa dróg w miejscowości Jelcz-Laskowice - ul. Kowalińskiego i ul. Listowskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 064 610,00 zł;
 - 6) Budowa pomostu rekreacyjnego na akwenu pierwszego stawu jelczańskiego przy plaży w Jelczu - Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 235,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 299 425,17 zł;
 - 7) Bezasekuracyjny park linowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 995,00 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	10 238 495,00	+57 000,00	10 295 495,00

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	32 563 898,00	+2 757 400,00	35 321 298,00
2025	25 119 792,00	+5 424 362,00	30 544 154,00
2026	12 170 780,00	-5 109 663,00	7 061 117,00
2027	9 190 883,00	-1 500 000,00	7 690 883,00

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.