

UCHWAŁA NR XI/119/2025
Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach

z dnia 31 stycznia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§1. W uchwale nr IX/107/2024 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034 wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034 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.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

4. Dochody ogółem zwiększono o 700 668,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 700 668,88 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
5. Wydatki ogółem zwiększono o 1 504 907,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 779 907,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 725 000,00 zł.
6. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 804 238,51 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	185 535 658,00	+700 668,88	186 236 326,88
Dochody bieżące	166 338 916,00	+700 668,88	167 039 584,88
Dotacje bieżące	12 856 903,00	+625,88	12 857 528,88
Pozostałe	57 267 887,00	+700 043,00	57 967 930,00
Wydatki ogółem	213 535 658,00	+1 504 907,39	215 040 565,39
Wydatki bieżące	165 233 141,00	+779 907,39	166 013 048,39
Pozostałe wydatki bieżące	91 356 448,00	+779 907,39	92 136 355,39
Wydatki majątkowe	48 302 517,00	+725 000,00	49 027 517,00
Wynik budżetu	-28 000 000,00	-804 238,51	-28 804 238,51

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 804 238,51 zł i po zmianach wynoszą 28 804 238,51 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	28 000 000,00	+804 238,51	28 804 238,51
Wolne środki	0,00	+804 238,51	804 238,51

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	3 000 000,00
2027	3 000 000,00
2028	3 000 000,00
2029	3 000 000,00
2030	3 000 000,00
2031	2 900 000,00
2032	3 000 000,00

2033	3 000 000,00
2034	4 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034 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)
2025	0,36%	22,48%	TAK	23,06%	TAK
2026	2,82%	18,78%	TAK	19,36%	TAK
2027	2,56%	15,26%	TAK	15,83%	TAK
2028	2,33%	12,26%	TAK	12,84%	TAK
2029	2,14%	8,42%	TAK	8,99%	TAK
2030	1,97%	4,07%	TAK	4,65%	TAK
2031	1,79%	2,21%	TAK	2,79%	TAK
2032	1,74%	2,39%	TAK	2,39%	TAK
2033	1,65%	2,58%	TAK	2,58%	TAK
2034	2,09%	2,52%	TAK	2,52%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Gredzinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 224 106,00 zł, w tym w 2025 r. – 224 106,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 224 106,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Wójcicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 253 011,00 zł, w tym w 2025 r. – 253 011,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 253 011,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Nowym Dworze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 199 383,00 zł, w tym w 2025 r. – 199 383,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 199 383,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
4. Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Dziuplinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 136 837,50 zł, w tym w 2025 r. – 136 837,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 136 837,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice – 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 36 902,00 zł;
 - 2) Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski w Jelczu-Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym

oraz limitu zobowiązań o kwotę 244 838,00 zł;

- 3) Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 094,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 4) Gospodarka odpadami Komunalnymi -2024-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43,00 zł;

- 5) WPI – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- e. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 137 861,00 zł;

- 6) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Dziuplinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- f. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 141 837,50 zł;

- 7) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Gędzinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- g. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 244 106,00 zł;

- 8) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Wójcicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- h. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 243 011,00 zł;

- 9) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Nowym Dworze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 184 383,00 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 649 873,00	+36 945,00	11 686 818,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 292 727,00	-380 605,00	34 912 122,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XI/119/2025
z dnia 2025-01-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	186 236 326,88	167 039 584,88	91 306 168,00	4 907 958,00	0,00	12 857 528,88	57 967 930,00	38 300 000,00	19 196 742,00	3 130 000,00	16 038 742,00
2026	193 311 687,00	175 071 709,00	96 099 742,00	5 165 626,00	0,00	13 531 890,00	60 274 451,00	40 310 750,00	18 239 978,00	3 000 000,00	11 000 000,00
2027	194 748 932,00	180 498 932,00	99 078 834,00	5 325 760,00	0,00	13 951 379,00	62 142 959,00	41 560 383,00	14 250 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00
2028	196 802 902,00	185 552 902,00	101 853 041,00	5 474 881,00	0,00	14 342 018,00	63 882 962,00	42 724 074,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2029	201 998 384,00	190 748 384,00	104 704 926,00	5 628 178,00	0,00	14 743 595,00	65 671 685,00	43 920 348,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2030	206 767 093,00	195 517 093,00	107 322 549,00	5 768 882,00	0,00	15 112 185,00	67 313 477,00	45 018 357,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2031	211 655 021,00	200 405 021,00	110 005 613,00	5 913 104,00	0,00	15 489 990,00	68 996 314,00	46 143 816,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2032	216 665 147,00	205 415 147,00	112 755 753,00	6 060 932,00	0,00	15 877 240,00	70 721 222,00	47 297 411,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2033	221 800 526,00	210 550 526,00	115 574 647,00	6 212 455,00	0,00	16 274 171,00	72 489 253,00	48 479 846,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
2034	227 064 288,00	215 814 288,00	118 464 013,00	6 367 766,00	0,00	16 681 025,00	74 301 484,00	49 691 842,00	11 250 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00

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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	215 040 565,39	166 013 048,39	73 326 693,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	49 027 517,00	39 142 517,00	2 185 488,00
2026	190 311 687,00	172 081 753,00	76 958 615,00	0,00	0,00	1 550 250,00	0,00	0,00	0,00	18 229 934,00	18 229 934,00	250 000,00
2027	191 748 932,00	175 544 325,00	80 287 075,00	0,00	0,00	1 257 250,00	0,00	0,00	0,00	16 204 607,00	16 204 607,00	250 000,00
2028	193 802 902,00	182 878 664,00	83 478 486,00	0,00	0,00	994 250,00	0,00	0,00	0,00	10 924 238,00	10 924 238,00	250 000,00
2029	198 998 384,00	187 338 862,00	85 711 536,00	0,00	0,00	761 250,00	0,00	0,00	0,00	11 659 522,00	11 659 522,00	250 000,00
2030	203 767 093,00	191 886 014,00	87 940 036,00	0,00	0,00	558 250,00	0,00	0,00	0,00	11 881 079,00	11 881 079,00	250 000,00
2031	208 755 021,00	196 537 193,00	90 160 522,00	0,00	0,00	404 250,00	0,00	0,00	0,00	12 217 828,00	12 217 828,00	250 000,00
2032	213 665 147,00	201 247 107,00	92 324 375,00	0,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	12 418 040,00	12 418 040,00	250 000,00
2033	218 800 526,00	206 050 354,00	94 517 079,00	0,00	0,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	12 750 172,00	12 750 172,00	0,00
2034	222 964 288,00	210 907 058,00	96 714 601,00	0,00	0,00	71 750,00	0,00	0,00	0,00	12 057 230,00	12 057 230,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-28 804 238,51	0,00	28 804 238,51	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	804 238,51	804 238,51
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 100 000,00	4 100 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	0,00	1 026 536,49	1 830 775,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	2 989 956,00	2 989 956,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	4 954 607,00	4 954 607,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	2 674 238,00	2 674 238,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	3 409 522,00	3 409 522,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	3 631 079,00	3 631 079,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	3 867 828,00	3 867 828,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	4 168 040,00	4 168 040,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 500 172,00	4 500 172,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 907 230,00	4 907 230,00

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
2025	0,36%	1,05%	22,48%	23,06%	TAK	TAK
2026	2,82%	2,81%	18,78%	19,36%	TAK	TAK
2027	2,56%	3,73%	15,26%	15,83%	TAK	TAK
2028	2,33%	2,14%	12,26%	12,84%	TAK	TAK
2029	2,14%	2,37%	8,42%	8,99%	TAK	TAK
2030	1,97%	2,32%	4,07%	4,65%	TAK	TAK
2031	1,79%	2,31%	2,21%	2,79%	TAK	TAK
2032	1,74%	2,36%	2,39%	2,39%	TAK	TAK
2033	1,65%	2,42%	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2034	2,09%	2,50%	2,52%	2,52%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	598 437,00	598 437,00	496 502,00	4 898 421,00	4 898 421,00	4 822 840,00	646 880,00	646 880,00	518 786,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 416,00	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
2034	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
2025	8 704 162,50	8 704 162,50	5 460 886,00	46 598 940,00	11 686 818,00	34 912 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	375 000,00	24 817 706,00	10 145 311,00	14 672 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	375 000,00	24 164 895,00	10 014 895,00	14 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 014 895,00	14 895,00	4 000 000,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	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										
	Spłaty, 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2034	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XI/119/2025
z dnia 2025-01-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					148 186 668,69	46 598 940,00	24 817 706,00	24 164 895,00	4 014 895,00	99 910 393,00
1.a	- wydatki bieżące					44 218 145,00	11 686 818,00	10 145 311,00	10 014 895,00	14 895,00	32 175 876,00
1.b	- wydatki majątkowe					103 968 523,69	34 912 122,00	14 672 395,00	14 150 000,00	4 000 000,00	67 734 517,00
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:					13 956 852,50	9 351 042,50	630 416,00	500 000,00	0,00	10 481 458,50
1.1.1	- wydatki bieżące					1 725 878,00	646 880,00	130 416,00	0,00	0,00	777 296,00
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	1 564 992,00	521 664,00	130 416,00	0,00	0,00	652 080,00	
1.1.1.9	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice - Działanie 2.2. Wzmocnienie Krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	160 886,00	125 216,00	0,00	0,00	0,00	125 216,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 230 974,50	8 704 162,50	500 000,00	500 000,00	0,00	9 704 162,50
1.1.2.21	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	8 282 191,00	5 934 191,00	0,00	0,00	0,00	5 934 191,00	
1.1.2.22	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	1 100 000,00	100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 100 000,00	
1.1.2.24	Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP I - Przebudowę węzła przesiadkowego przy przy PKP w Jelczu-Laskowicach (od strony ul. Kolejowej i ul. Hirszfelda)	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	1 255 160,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	
1.1.2.25	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice - Działanie 2.2. Wzmocnienie Krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	780 286,00	606 634,00	0,00	0,00	0,00	606 634,00	
1.1.2.26	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Grędzinie - Przebudowa zbiorników retencyjnych na terenie gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	224 106,00	224 106,00	0,00	0,00	0,00	224 106,00	
1.1.2.27	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Wójcicach - Przebudowa zbiorników retencyjnych na terenie gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	253 011,00	253 011,00	0,00	0,00	0,00	253 011,00	
1.1.2.28	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Nowym Dworze - Przebudowa zbiorników retencyjnych na terenie gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	199 383,00	199 383,00	0,00	0,00	0,00	199 383,00	
1.1.2.29	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Dziuplinie - Przebudowa zbiorników retencyjnych na terenie gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	136 837,50	136 837,50	0,00	0,00	0,00	136 837,50	
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				134 229 816,19	37 247 897,50	24 187 290,00	23 664 895,00	4 014 895,00	89 428 934,50
1.3.1	- wydatki bieżące				42 492 267,00	11 039 938,00	10 014 895,00	10 014 895,00	14 895,00	31 398 580,00
1.3.1.1	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	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	1 282 060,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.1.2	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	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	545 677,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.3	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
1.3.1.4	Gospodarka odpadami Komunalnymi -2024-2027	JELCZ-LASKOWICE	2024	2027	39 500 000,00	10 000 043,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	30 000 000,00
1.3.1.5	DUU - Długoterminowa umowa ubezpieczeniowa (Pakiety I-III)	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	194 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.1.6	Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP I - koszty utrzymania projektu	Urząd Miasta i Gminy	2026	2049	338 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	338 000,00
1.3.1.7	Strategia rozwoju Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2031 (strategia, plan ogólny , pozostałe dokumenty - Strategia rozwoju Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2024-2031	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	536 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				91 737 549,19	26 207 959,50	14 172 395,00	13 650 000,00	4 000 000,00	58 030 354,50
1.3.2.1	WPI - Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Słowackiego w Miłoszyczach	Urząd Miasta i Gminy	2023	2028	3 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	2 000 000,00	3 100 000,00
1.3.2.2	WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski	Urząd Miasta i Gminy	2018	2027	1 745 809,00	545 809,00	100 000,00	0,00	0,00	645 809,00
1.3.2.3	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	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	WPI - Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2014	2027	2 403 479,33	250 000,00	250 000,00	350 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.5	Budowa ul. Włoskiej w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	1 600 000,00	50 000,00	50 000,00	1 500 000,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.6	Pomoc finansowa - RPULiRID - Mosty dla Regionów 2018-2025 - " Budowa mostu w m. Oława na rzekach Odra i Oława, jako połączenie dróg lokalnych: wojewódzkich nr 396 i 455, powiatowej 1570D oraz gminnej Malinowa" - Rządowy Program Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej - Mosty dla Regionów 2018-2025 - Dotacja celowa na pomoc finansową	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	208 060,00	47 638,00	0,00	0,00	0,00	47 638,00
1.3.2.7	WPI-UMiG - Modernizacja budynku UMiG	Urząd Miasta i Gminy	2020	2026	1 904 522,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	WPI - Zagospodarowanie terenu wokół pałacu w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2019	2025	7 717 842,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.9	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	53 500,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00
1.3.2.10	WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	33 330 000,00	12 500 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	15 900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	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	2025	5 420 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2.12	"Dolnośląska Cyklostrada" - Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych	Urząd Miasta i Gminy	2023	2026	499 345,00	424 350,00	74 995,00	0,00	0,00	499 345,00
1.3.2.13	RFPL-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	518 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.14	E1.1.2 Zero- i niskoemisyjny transport zbiorowy KPO i ZO - Zmniejszenie emisyjności transportu publicznego na obszarze związku powiatowo-gminnego "Oławskie Przewozy Gminno-Powiatowe" z siedzibą w Oławie dla zmniejszenia uciążliwości i ochrony środowiska naturalnego, poprzez zakup 10 autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania Ograniczenie negatywnego wpływu transport na środowisko	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	2 597 400,00	1 900 000,00	697 400,00	0,00	0,00	2 597 400,00
1.3.2.15	Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP II - Przebudowa węzłów przesiadkowych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	2 120 000,00	20 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 020 000,00
1.3.2.16	Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP I - Przebudowę węzła przesiadkowego przy przy PKP w Jelczu-Laskowicach (od strony ul. Kolejowej i ul. Hirszfelda)	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	740 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach - Przebudowa dróg	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	2 400 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.18	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Dziuplinie	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	33 162,50	18 162,50	0,00	0,00	0,00	18 162,50
1.3.2.19	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Grędzinie	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	30 894,00	15 894,00	0,00	0,00	0,00	15 894,00
1.3.2.20	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Wójcicach	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	31 989,00	16 989,00	0,00	0,00	0,00	16 989,00
1.3.2.21	Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego w Nowym Dworze	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	30 617,00	15 617,00	0,00	0,00	0,00	15 617,00
1.3.2.22	Przebudowa ul. Piastowskiej w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	3 600 000,00	100 000,00	500 000,00	3 000 000,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.23	Rewitalizacja OSiR przy ul. Partyzantów w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	3 100 000,00	100 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.24	Koncepcja zagospodarowania terenu rekreacyjnego wokół stawu	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	2 200 000,00	100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.25	Budowa dróg na Osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2026	2028	1 300 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
1.3.2.26	Modernizacja świetlicy w Miłocicach	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	1 050 000,00	50 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.27	Budowa świetlicy w Piekarach	Urząd Miasta i Gminy	2026	2028	1 600 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00
1.3.2.28	Przebudowa ul. Średniej w Piekarach	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	1 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.29	Modernizacja schroniska szkolnego w Chwałowicach	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.30	Modernizacja PSP nr 2 w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.31	Przebudowa ul. Bocznej w Miłoszycach	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	700 000,00	0,00	600 000,00	100 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.32	Realizacja programu budownictwa społecznego	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	6 000 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00	1 400 000,00	0,00	6 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2034. 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 2025-2034.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Prognoza dochodów i wydatków przedstawiona w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jelcz-Laskowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 - 185 535 658,00 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 w kwocie 166 338 916,00 zł prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych- 91 306 168,00 zł
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- 4 907 958,00 zł
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 12 856 903,00 zł
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)- 52 267 887,00 zł w tym: z podatku od nieruchomości.- 38 300 000,00 zł

Dochody majątkowe w kwocie 19 196 742,00 zł prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 3 130 000,00 zł
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje- 16 038 742,00 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jelcz-Laskowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 38 300 000,00 zł, co stanowi 104,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

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 makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 130 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 038 742,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

- Przebudowa zbiorników retencyjnych - Nowy Dwór, Dziuplina, Grędzina, Wójcice – 638 046,00 zł
- Przebudowa drogi ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach 1 174 650,00 zł
- Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – 815 015,00 zł
- Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa - Fundusz dopłat dla ZGM-TBS Sp. z o.o - 6 954 723,00 zł
- Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Jelcz-Laskowice – 539 867,00 zł
- Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda – Program Olimpia – 2 100 000,00 zł
- Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski – 3 543 539,00 zł
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Jelcz-Laskowice – 272 902,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034 w łącznej kwocie 78 000 000,00 zł.

2. Wydatki – 213 535 658,00 zł

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

2.1. Wydatki bieżące – 166 233 141,00 zł

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane- 73 326 693,00 zł
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 550 000,00 zł
3. pozostałe wydatki bieżące – 47 752 517,00 zł

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Jelcz-Laskowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 73 326 693,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 6 163 579,98 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jelcz-Laskowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

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 inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe – 48 302 517,00 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034.

Najwyższy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Oświata i wychowanie (33,64 %) następnie w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa (21,34%), Transport i łączność (17,31%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (17,20%), kolejne w ramach działu Różne rozliczenia (3,31%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (1,5%), , Kultura fizyczna (1,49%) oraz Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (1,31%), a także Ochrona zdrowia (0,82%) .

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -28 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 28 000 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Jelcz-Laskowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	185 535 658,00	213 535 658,00	-28 000 000,00
2026	193 311 687,00	190 311 687,00	3 000 000,00
2027	194 748 932,00	191 748 932,00	3 000 000,00
2028	196 802 902,00	193 802 902,00	3 000 000,00
2029	201 998 384,00	198 998 384,00	3 000 000,00
2030	206 767 093,00	203 767 093,00	3 000 000,00
2031	211 655 021,00	208 755 021,00	2 900 000,00
2032	216 665 147,00	213 665 147,00	3 000 000,00
2033	221 800 526,00	218 800 526,00	3 000 000,00
2034	227 064 288,00	222 964 288,00	4 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 28 000 000,00 zł. Przychody Gminy Jelcz-Laskowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 28 000 000,00 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.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	3 000 000,00
2027	3 000 000,00
2028	3 000 000,00
2029	3 000 000,00
2030	3 000 000,00
2031	2 900 000,00
2032	3 000 000,00
2033	3 000 000,00
2034	4 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 000 000,00 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 2025 roku wyniesie 17,88%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	28 000 000,00	156 640 013,00	17,88%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Jelcz-Laskowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	166 338 916,00	165 233 141,00	1 105 775,00	1 105 775,00
2026	175 071 709,00	172 081 753,00	2 989 956,00	2 989 956,00
2027	180 498 932,00	175 544 325,00	4 954 607,00	4 954 607,00
2028	185 552 902,00	182 878 664,00	2 674 238,00	2 674 238,00
2029	190 748 384,00	187 338 862,00	3 409 522,00	3 409 522,00
2030	195 517 093,00	191 886 014,00	3 631 079,00	3 631 079,00
2031	200 405 021,00	196 537 193,00	3 867 828,00	3 867 828,00
2032	205 415 147,00	201 247 107,00	4 168 040,00	4 168 040,00
2033	210 550 526,00	206 050 354,00	4 500 172,00	4 500 172,00
2034	215 814 288,00	210 907 058,00	4 907 230,00	4 907 230,00

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.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,36%	22,48%	TAK	23,06%	TAK
2026	2,82%	18,79%	TAK	19,37%	TAK
2027	2,56%	15,27%	TAK	15,84%	TAK

2028	2,33%	12,27%	TAK	12,85%	TAK
2029	2,14%	8,43%	TAK	9,00%	TAK
2030	1,97%	4,08%	TAK	4,65%	TAK
2031	1,79%	2,22%	TAK	2,80%	TAK
2032	1,74%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2033	1,65%	2,58%	TAK	2,58%	TAK
2034	2,09%	2,52%	TAK	2,52%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”. W oparciu o znowelizowane przepisy ustawy o finansach publicznych wskaźnik obsługi zadłużenia z art.243 ustawy o finansach publicznych został zaktualizowany w oparciu o nowe reguły przeliczania. Tabela powyżej prezentuje wartość w/w wskaźnika po aktualizacji.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

