

UCHWAŁA NR XXXI/346/2026

Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach

z dnia 29 maja 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1. W uchwale nr XXV/268/2025 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035 wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035 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-Laskowice

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

4. Dochody ogółem zwiększono o 2 155 967,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 035 716,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 120 251,00 zł.
5. Wydatki ogółem zwiększono o 2 155 967,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 770 304,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 385 663,00 zł.
6. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 213 335 254,76 | +2 155 967,74 | 215 491 222,50 |
| Dochody bieżące | 197 082 822,58 | +1 035 716,74 | 198 118 539,32 |
| Subwencja ogólna | 0,00 | +62 040,00 | 62 040,00 |
| Dotacje bieżące | 15 510 235,58 | +729 304,74 | 16 239 540,32 |
| Pozostałe | 61 491 300,00 | +244 372,00 | 61 735 672,00 |
| Dochody majątkowe | 16 252 432,18 | +1 120 251,00 | 17 372 683,18 |
| Wydatki ogółem | 230 885 254,90 | +2 155 967,74 | 233 041 222,64 |
| Wydatki bieżące | 182 001 536,58 | +770 304,74 | 182 771 841,32 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 83 224 362,74 | -68 387,44 | 83 155 975,30 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 98 227 173,84 | +838 692,18 | 99 065 866,02 |
| Wydatki majątkowe | 48 883 718,32 | +1 385 663,00 | 50 269 381,32 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 629 124,00 | 80 876,00 | 710 000,00 |
| 2027 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2028 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2029 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2030 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2031 | 629 124,00 | 2 200 000,00 | 2 829 124,00 |
| 2032 | 629 124,00 | 2 000 000,00 | 2 629 124,00 |
| 2033 | 629 124,00 | 1 800 000,00 | 2 429 124,00 |

| | | | |
|------|------------|--------------|--------------|
| 2034 | 629 112,64 | 1 800 000,00 | 2 429 112,64 |
| 2035 | 0,00 | 379 124,00 | 379 124,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2026 | 0,69% | 21,65% | TAK | 24,07% | TAK |
| 2027 | 2,11% | 18,98% | TAK | 21,40% | TAK |
| 2028 | 2,05% | 16,66% | TAK | 19,08% | TAK |
| 2029 | 2,00% | 13,66% | TAK | 16,08% | TAK |
| 2030 | 1,94% | 10,10% | TAK | 12,51% | TAK |
| 2031 | 1,75% | 9,03% | TAK | 11,44% | TAK |
| 2032 | 1,62% | 7,56% | TAK | 9,98% | TAK |
| 2033 | 1,49% | 8,02% | TAK | 8,02% | TAK |
| 2034 | 1,45% | 7,83% | TAK | 7,83% | TAK |
| 2035 | 0,52% | 7,69% | TAK | 7,69% | 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 30.09.2025 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Pielęgnacja nasadzeń w parku miejskim przy ul. Witosa w Jelczu-Laskowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 6 620,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Budowa i rozbudowa infrastruktury oświetleniowej i przyłączy energetycznych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

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.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 11 261 411,00 | +6 620,00 | 11 268 031,00 |
| 2027 | 13 409 895,00 | +9 880,00 | 13 419 775,00 |
| 2028 | 11 304 895,00 | +5 500,00 | 11 310 395,00 |
| 2029 | 11 214 895,00 | +2 000,00 | 11 216 895,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|-----|-------------------|-------------|-----------------|
|-----|-------------------|-------------|-----------------|

| | | | |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 2026 | 27 964 082,50 | +250 000,00 | 28 214 082,50 |
| 2027 | 16 150 000,00 | +50 000,00 | 16 200 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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 XXXI/346/2026
z dnia 2026-05-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2026 | 215 491 222,50 | 198 118 539,32 | 109 275 616,00 | 10 805 671,00 | 62 040,00 | 16 239 540,32 | 61 735 672,00 | 41 494 400,00 | 17 372 683,18 | 2 630 000,00 | 14 714 683,18 | |
| 2027 | 215 826 421,00 | 201 882 847,00 | 112 553 884,00 | 11 129 841,00 | 0,00 | 14 888 112,00 | 63 311 010,00 | 43 363 000,00 | 13 943 574,00 | 3 000 000,00 | 10 693 574,00 | |
| 2028 | 218 944 023,00 | 207 694 023,00 | 115 774 521,00 | 11 452 606,00 | 0,00 | 15 319 867,00 | 65 147 029,00 | 44 577 101,00 | 11 250 000,00 | 3 000 000,00 | 8 000 000,00 | |
| 2029 | 225 050 385,00 | 213 700 385,00 | 119 060 850,00 | 11 773 279,00 | 0,00 | 15 748 823,00 | 67 117 433,00 | 45 869 902,00 | 11 350 000,00 | 3 000 000,00 | 8 100 000,00 | |
| 2030 | 230 870 059,00 | 219 320 059,00 | 122 275 493,00 | 12 091 158,00 | 0,00 | 16 174 041,00 | 68 779 367,00 | 47 108 389,00 | 11 550 000,00 | 3 000 000,00 | 8 300 000,00 | |
| 2031 | 236 353 060,00 | 224 803 060,00 | 125 332 380,00 | 12 393 437,00 | 0,00 | 16 578 392,00 | 70 498 851,00 | 48 286 099,00 | 11 550 000,00 | 3 000 000,00 | 8 300 000,00 | |
| 2032 | 241 873 137,00 | 230 423 137,00 | 128 465 690,00 | 12 703 273,00 | 0,00 | 16 992 852,00 | 72 261 322,00 | 49 493 251,00 | 11 450 000,00 | 3 000 000,00 | 8 200 000,00 | |
| 2033 | 247 533 715,00 | 236 183 715,00 | 131 677 332,00 | 13 020 855,00 | 0,00 | 17 417 673,00 | 74 067 855,00 | 50 730 582,00 | 11 350 000,00 | 3 000 000,00 | 8 100 000,00 | |
| 2034 | 253 438 307,00 | 242 088 307,00 | 134 969 265,00 | 13 346 376,00 | 0,00 | 17 853 115,00 | 75 919 551,00 | 51 998 847,00 | 11 350 000,00 | 3 000 000,00 | 8 100 000,00 | |
| 2035 | 259 740 515,00 | 248 140 515,00 | 138 343 497,00 | 13 680 035,00 | 0,00 | 18 299 443,00 | 77 817 540,00 | 53 298 818,00 | 11 600 000,00 | 3 000 000,00 | 8 600 000,00 | |

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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 |
| 2026 | 233 041 222,64 | 182 771 841,32 | 83 155 975,30 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 269 381,32 | 40 464 659,14 | 3 749 451,50 |
| 2027 | 212 697 297,00 | 186 916 728,00 | 86 758 425,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 780 569,00 | 25 780 569,00 | 250 000,00 |
| 2028 | 215 814 899,00 | 192 957 238,00 | 90 315 520,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 857 661,00 | 22 857 661,00 | 250 000,00 |
| 2029 | 221 921 261,00 | 199 034 126,00 | 93 892 015,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 887 135,00 | 22 887 135,00 | 250 000,00 |
| 2030 | 227 740 935,00 | 204 233 078,00 | 96 633 662,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 507 857,00 | 23 507 857,00 | 250 000,00 |
| 2031 | 233 523 936,00 | 209 675 904,00 | 99 358 731,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 848 032,00 | 23 848 032,00 | 250 000,00 |
| 2032 | 239 244 013,00 | 215 213 762,00 | 102 061 288,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 030 251,00 | 24 030 251,00 | 250 000,00 |
| 2033 | 245 104 591,00 | 220 659 164,00 | 104 704 675,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 445 427,00 | 24 445 427,00 | 0,00 |
| 2034 | 251 009 194,36 | 226 161 147,36 | 107 374 644,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 848 047,00 | 24 848 047,00 | 0,00 |
| 2035 | 259 361 391,00 | 231 204 547,00 | 110 069 748,00 | 0,00 | 0,00 | 821 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 156 844,00 | 28 156 844,00 | 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 |
| 2026 | -17 550 000,14 | 0,00 | 18 260 000,14 | 18 260 000,00 | 17 550 000,00 | 0,14 | 0,14 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 829 124,00 | 2 829 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 629 124,00 | 2 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 429 124,00 | 2 429 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 2 429 112,64 | 2 429 112,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 379 124,00 | 379 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 710 000,00 | 710 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 129 124,00 | 3 129 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 829 124,00 | 2 829 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 629 124,00 | 2 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 429 124,00 | 2 429 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 429 112,64 | 2 429 112,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 124,00 | 379 124,00 | 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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 212 104,64 | 0,00 | 15 346 698,00 | 15 346 698,14 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 082 980,64 | 0,00 | 14 966 119,00 | 14 966 119,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 953 856,64 | 0,00 | 14 736 785,00 | 14 736 785,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 824 732,64 | 0,00 | 14 666 259,00 | 14 666 259,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 695 608,64 | 0,00 | 15 086 981,00 | 15 086 981,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 866 484,64 | 0,00 | 15 127 156,00 | 15 127 156,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 237 360,64 | 0,00 | 15 209 375,00 | 15 209 375,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 808 236,64 | 0,00 | 15 524 551,00 | 15 524 551,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 379 124,00 | 0,00 | 15 927 159,64 | 15 927 159,64 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 935 968,00 | 16 935 968,00 |

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 |
| 2026 | 0,69% | 8,79% | 21,65% | 24,07% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,11% | 8,44% | 18,98% | 21,40% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,05% | 8,09% | 16,66% | 19,08% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,00% | 7,82% | 13,66% | 16,08% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,94% | 7,83% | 10,10% | 12,51% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,75% | 7,66% | 9,03% | 11,44% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,62% | 7,51% | 7,56% | 9,98% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,49% | 7,47% | 8,02% | 8,02% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,45% | 7,47% | 7,83% | 7,83% | TAK | TAK |
| 2035 | 0,52% | 7,73% | 7,69% | 7,69% | 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 |
| 2026 | 236 149,00 | 236 149,00 | 194 870,05 | 2 269 210,00 | 2 269 210,00 | 2 269 210,00 | 333 149,00 | 333 149,00 | 266 220,05 |
| 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 |
| 2035 | 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 |
| 2026 | 1 147 500,00 | 1 147 500,00 | 741 500,00 | 39 482 113,50 | 11 268 031,00 | 28 214 082,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 500 000,00 | 500 000,00 | 375 000,00 | 29 619 775,00 | 13 419 775,00 | 16 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 010 395,00 | 11 310 395,00 | 14 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 516 895,00 | 11 216 895,00 | 10 300 000,00 | 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 |
| 2035 | 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: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające 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: | | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2026 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 629 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 629 112,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/346/2026
z dnia 2026-05-29

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 161 161 802,86 | 39 482 113,50 | 29 619 775,00 | 26 010 395,00 | 21 516 895,00 | 116 435 178,50 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 49 176 922,00 | 11 268 031,00 | 13 419 775,00 | 11 310 395,00 | 11 216 895,00 | 47 521 096,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 111 984 880,86 | 28 214 082,50 | 16 200 000,00 | 14 700 000,00 | 10 300 000,00 | 68 914 082,50 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 2 791 092,00 | 1 352 416,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 352 416,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 639 792,00 | 204 916,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 916,00 |
| 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 | 130 416,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 416,00 |
| 1.1.1.9 | Poprawa efektywności energetycznej budynku przy ul Główniej 87 w Wójcicach - Poprawa energetyczna obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 74 800,00 | 74 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 500,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 151 300,00 | 1 147 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 147 500,00 |
| 1.1.2.22 | Poprawa efektywności energetycznej budynku przy ul Główniej 87 w Wójcicach - Poprawa energetyczna obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 1 151 300,00 | 1 147 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 147 500,00 |
| 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 | | | | 158 370 710,86 | 38 129 697,50 | 29 619 775,00 | 26 010 395,00 | 21 516 895,00 | 115 082 762,50 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 47 537 130,00 | 11 063 115,00 | 13 419 775,00 | 11 310 395,00 | 11 216 895,00 | 47 316 180,00 |
| 1.3.1.1 | 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 |
| 1.3.1.2 | Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP I - koszty utrzymania projektu | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2049 | 338 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 338 000,00 |
| 1.3.1.3 | Gminny Program Rewitalizacji Gminy Jelcz-Laskowice - Przygotowanie dokumentów strategicznych Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2026 | 123 000,00 | 61 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 000,00 |
| 1.3.1.4 | Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - Przygotowanie dokumentów planistycznych Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 125 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 1.3.1.5 | Gospodarka odpadami komunalnymi 2025-2029 - Gospodarka odpadami komunalnymi w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2029 | 43 555 600,00 | 10 655 600,00 | 10 700 000,00 | 11 000 000,00 | 11 200 000,00 | 43 555 600,00 |
| 1.3.1.6 | Zapewnienie ciągłości świadczenia usług użyteczności publicznej przez MGCSiR Sp. z o.o - Wsparcie bieżącej działalności gminnej spółki w celu utrzymania pełnej dostępności bazy sportowo-rekreacyjnej dla mieszkańców | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2027 | 2 405 000,00 | 0,00 | 2 405 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 405 000,00 |
| 1.3.1.7 | Długoterminowa umowa ubezpieczeniowa - Zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej majątku i odpowiedzialności cywilnej gminy | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2028 | 870 000,00 | 290 000,00 | 290 000,00 | 290 000,00 | 0,00 | 870 000,00 |
| 1.3.1.8 | Pielęgnacja nasadzeń w parku miejskim przy ul. Witosa w Jelczu-Laskowicach - Pielęgnacja zieleni miejskiej | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 24 000,00 | 6 620,00 | 9 880,00 | 5 500,00 | 2 000,00 | 24 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 110 833 580,86 | 27 066 582,50 | 16 200 000,00 | 14 700 000,00 | 10 300 000,00 | 67 766 582,50 |
| 1.3.2.1 | WPI - Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Słowackiego w Miłoszycach | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2028 | 3 100 000,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 3 100 000,00 |
| 1.3.2.2 | WPI - Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2027 | 1 795 809,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa ul. Włoskiej w Jelczu-Laskowicach - Budowa dróg w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2027 | 1 650 000,00 | 100 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 |
| 1.3.2.5 | WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2026 | 34 030 000,00 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 300 000,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda - Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2026 | 8 160 000,00 | 1 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 890 000,00 |
| 1.3.2.8 | 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 transportu na środowisko | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice – ETAP II - Przebudowa węzłów przesiadkowych | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2026 | 240 000,00 | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 |
| 1.3.2.10 | Przebudowa ul. Piastowskiej w Jelczu-Laskowicach - Przebudowa dróg gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2027 | 3 600 000,00 | 500 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 |
| 1.3.2.11 | Rewitalizacja OSiR przy ul. Partyzantów w Jelczu-Laskowicach - Rewitalizacja obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2029 | 3 100 000,00 | 100 000,00 | 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 000 000,00 | 3 100 000,00 |
| 1.3.2.12 | Koncepcja zagospodarowania terenu rekreacyjnego wokół stawu - Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2029 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 200 000,00 |
| 1.3.2.13 | Budowa świetlicy w Piekarach - Budowa świetlic gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2028 | 1 600 000,00 | 100 000,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 600 000,00 |
| 1.3.2.14 | Modernizacja schroniska szkolnego w Chwałowicach - Modernizacja obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2027 | 868 280,00 | 368 280,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 868 280,00 |
| 1.3.2.15 | Przebudowa ul. Bocznej w Miłoszycach - Przebudowa dróg gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2027 | 800 000,00 | 700 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| 1.3.2.16 | Poprawa efektywności energetycznej budynku przy ul. Głównej 87 w Wójcicach - Poprawa efektywności energetycznej obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 63 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.3.2.17 | Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 z zakresie ciągu pieszo - rowerowego i ścieżki rowerowej wzdłuż ulicy Oławskiej od ul. Ogrodowej do ul. Leśnej w Jelczu-Laskowicach - Budowa i rozbudowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 472 400,00 | 183 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183 852,00 |
| 1.3.2.18 | Poprawa stanu technicznego drogi powiatowej nr 1538D m. Grędzina- etap II - Poprawa stanu technicznego dróg w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 510 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.19 | Przebudowa drogi ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach - Przebudowa dróg gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 4 250 000,00 | 4 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 150 000,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa dróg na Osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach - Budowa dróg w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 5 600 000,00 | 100 000,00 | 1 000 000,00 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 | 5 600 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.21 | Modernizacja świetlicy w Miłocicach - Modernizacja świetlic wiejskich w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2028 | 1 100 000,00 | 100 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 1 100 000,00 |
| 1.3.2.22 | Przebudowa ul. Średniej w Piekarach - Przebudowa dróg w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2027 | 1 300 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 250 000,00 |
| 1.3.2.23 | Modernizacja PSP nr 2 w Jelczu-Laskowicach - Modernizacja obiektów szkolnych w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2028 | 4 500 000,00 | 2 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 4 000 000,00 |
| 1.3.2.24 | Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice - Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 1 200 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 200 000,00 |
| 1.3.2.25 | Modernizacja budynku UMiG - Modernizacja obiektów gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 400 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.26 | Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. Leśnej - Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2026 | 1 078 354,00 | 315 904,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315 904,00 |
| 1.3.2.27 | Realizacja programu budownictwa społecznego - Budowa mieszkań TBS przeznaczonych na wynajem | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 8 400 000,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 8 400 000,00 |
| 1.3.2.28 | Budowa budynków gminnych - Budowa budynków gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 6 000 000,00 | 400 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 1 600 000,00 | 6 000 000,00 |
| 1.3.2.29 | Budowa monitoringu w Gminie Jelcz-Laskowice - Budowa monitoringu w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 1 200 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 200 000,00 |
| 1.3.2.30 | Budowa placu zabaw przy PP1 w Jelczu-Laskowicach - Budowa placów zabaw w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2027 | 500 000,00 | 350 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.31 | Przebudowa dróg gruntowych w Gminie Jelcz-Laskowice - Przebudowa dróg gruntowych w Gminie Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 2 000 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3.2.32 | Budowa dróg rowerowych i ciągów pieszo-rowerowych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice - Budowa dróg rowerowych i ciągów pieszo-rowerowych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2029 | 1 600 000,00 | 100 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 1 600 000,00 |
| 1.3.2.33 | "Dolnośląska Cyklostrada" - Realizacja projektu "Dolnośląska Cyklostrada" - opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2026 | 469 798,50 | 469 798,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469 798,50 |
| 1.3.2.34 | Pomoc finansowa- Mosty dla Regionów 2018-2026 - 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 | Urząd Miasta i Gminy | 2018 | 2026 | 208 060,00 | 16 348,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 348,00 |
| 1.3.2.35 | Wpłata uczestnika Związku na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w zakresie transportu zbiorowego - zakup 10 autobusów elektrycznych - Zmniejszenie emisyjności transportu publicznego | Urząd Miasta i Gminy | 2025 | 2026 | 2 597 400,00 | 697 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 697 400,00 |
| 1.3.2.36 | Przebudowa drogi gminnej nr 111506D ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach - Przebudowa dróg gminnych | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2027 | 4 450 000,00 | 4 150 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 450 000,00 |
| 1.3.2.37 | Budowa i rozbudowa infrastruktury oświetleniowej i przyłączy enegretycznych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice - Budowa i rozbudowa infrastruktury oświetleniowej w gminie Jecz-Laskowice | Urząd Miasta i Gminy | 2026 | 2027 | 300 000,00 | 250 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2035. 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 2026-2035.

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 21 lipca 2025 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2027 | 3,00% | 2,60% | 6,20% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 6,20% |
| 2029 | 2,80% | 2,40% | 6,00% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 3,40% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2031 | 2,50% | 2,50% | 3,30% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 3,20% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 3,10% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 3,00% |
| 2035 | 2,00% | 2,50% | 2,90% |

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 – 205 300 475,00 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 196 002 765,00 zł prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 109 275 616,00 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 10 805 671,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 14 454 478,00 zł
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)- 61 467 000,00 zł w tym: z podatku od nieruchomości- 41 494 400,00 zł

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku 2 630 000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 6 639 710,00 zł

1.1. Dochody bieżące – 196 002 765,00 zł

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 | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2035 | — | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2031 | 100,00% | — |

| | | | |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| dochody z udziału w CIT | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2035 | — | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2035 | — | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2035 | — | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2035 | — | 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jelcz-Laskowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 41 494 400,00 zł, co stanowi 108,37% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 – 9 297 710,00 zł

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 630 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--|-------------------|---------------|------------------|
| Jelcz-Laskowice | 10/24,133/17,13/18,14/ 1,14/8 – AM-28 | 0,25 ha | 1 490 000,00 | 1 500 000 ,00 |
| Biskupice | 88/2 | 0,16 | 101 240,00 | 110 000,00 |

| | | | | |
|-------------|-------|-----------|------------|--------------|
| Miłoszyce | 84/51 | 0,1712 ha | 270 000,00 | 280 000,00 |
| Miłoszyce | 84/53 | 0,1566 ha | 260 000,00 | 270 000,00 |
| Miłoszyce | 84/55 | 0,1565 ha | 260 000,00 | 270 000,00 |
| Wójcice | 619 | 1,29 ha | 59 000,00 | 70 000,00 |
| Suma | | | | 2 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 639 710,00 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:

1. Zagospodarowanie centrum miasta jako teren zielony – Park Miejski w Jelczu- Laskowicach – 1 620 000,00 zł (Program UE- Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027- FEDS)
2. Przebudowa infrastruktury przesiadkowej w Gminie Jelcz-Laskowice- 649 210,00 zł (Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 - FENX)
3. Poprawa efektywności energetycznej budynku przy ul. Głównej 87 w Wójcicach – 796 200,00 zł (Program UE- Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027- FEDS)
4. Przebudowa drogi gminnej nr 111506D ul. Inżynierska w Jelczu-Laskowicach- 2 074 300,00 zł (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg -RFRD)
5. Budowa magazynu kryzysowego w ramach Programu OL i OB. – 1 500 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 76 393 574,00 zł.

2. Wydatki – 222 850 475,00 zł

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

2.1. Wydatki bieżące – 180 662 720,00

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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 | 2027-2035 | 30,00% | 30,00% | 40,00% |
| inne | 2027-2035 | — | 100,00% | — |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Jelcz-Laskowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 83 293 419,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 7 532 614,09 zł. W latach 2027-2035 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe – 42 187 755,00 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu zł

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 550 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 17 550 000,00 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] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2026 | 205 300 475,00 | 222 850 475,00 | -17 550 000,00 |
| 2027 | 215 826 421,00 | 212 697 297,00 | 3 129 124,00 |
| 2028 | 218 944 023,00 | 215 814 899,00 | 3 129 124,00 |
| 2029 | 225 050 385,00 | 221 921 261,00 | 3 129 124,00 |
| 2030 | 230 870 059,00 | 227 740 935,00 | 3 129 124,00 |
| 2031 | 236 353 060,00 | 233 523 936,00 | 2 829 124,00 |
| 2032 | 241 873 137,00 | 239 244 013,00 | 2 629 124,00 |
| 2033 | 247 533 715,00 | 245 104 591,00 | 2 429 124,00 |
| 2034 | 253 438 307,00 | 251 009 194,36 | 2 429 112,64 |
| 2035 | 259 740 515,00 | 259 361 391,00 | 379 124,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 260 000,00 zł. Przychody Gminy Jelcz-Laskowice w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 18 260 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 28 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 5 662 104,64 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Jelcz-Laskowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 629 124,00 | 80 876,00 | 710 000,00 |
| 2027 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2028 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2029 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2030 | 629 124,00 | 2 500 000,00 | 3 129 124,00 |
| 2031 | 629 124,00 | 2 200 000,00 | 2 829 124,00 |
| 2032 | 629 124,00 | 2 000 000,00 | 2 629 124,00 |
| 2033 | 629 124,00 | 1 800 000,00 | 2 429 124,00 |
| 2034 | 629 112,64 | 1 800 000,00 | 2 429 112,64 |
| 2035 | 0,00 | 379 124,00 | 379 124,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 5 662 104,64 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 212 104,64 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2026 roku wyniesie 12,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2026 | 23 212 104,64 | 184 206 287,00 | 12,60% |
| 2027 | 20 082 980,64 | 190 244 735,00 | 10,56% |
| 2028 | 16 953 856,64 | 195 624 156,00 | 8,67% |
| 2029 | 13 824 732,64 | 201 201 562,00 | 6,87% |

*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 2026 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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2026 | 196 002 765,00 | 180 662 720,00 | 15 340 045,00 | 15 340 045,00 |
| 2027 | 201 882 847,00 | 186 916 728,00 | 14 966 119,00 | 14 966 119,00 |
| 2028 | 207 694 023,00 | 192 957 238,00 | 14 736 785,00 | 14 736 785,00 |
| 2029 | 213 700 385,00 | 199 034 126,00 | 14 666 259,00 | 14 666 259,00 |
| 2030 | 219 320 059,00 | 204 233 078,00 | 15 086 981,00 | 15 086 981,00 |
| 2031 | 224 803 060,00 | 209 675 904,00 | 15 127 156,00 | 15 127 156,00 |
| 2032 | 230 423 137,00 | 215 213 762,00 | 15 209 375,00 | 15 209 375,00 |
| 2033 | 236 183 715,00 | 220 659 164,00 | 15 524 551,00 | 15 524 551,00 |
| 2034 | 242 088 307,00 | 226 161 147,36 | 15 927 159,64 | 15 927 159,64 |
| 2035 | 248 140 515,00 | 231 204 547,00 | 16 935 968,00 | 16 935 968,00 |

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z

dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2026 | 0,69% | 21,64% | TAK | 21,60% | TAK |
| 2027 | 2,11% | 18,97% | TAK | 18,92% | TAK |
| 2028 | 2,05% | 16,65% | TAK | 16,60% | TAK |
| 2029 | 2,00% | 13,65% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2030 | 1,94% | 10,09% | TAK | 10,04% | TAK |
| 2031 | 1,75% | 9,03% | TAK | 8,98% | TAK |
| 2032 | 1,62% | 7,56% | TAK | 7,51% | TAK |
| 2033 | 1,49% | 8,02% | TAK | 8,02% | TAK |
| 2034 | 1,45% | 7,83% | TAK | 7,83% | TAK |
| 2035 | 0,52% | 7,69% | TAK | 7,69% | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.