

UCHWAŁA NR

Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach

z dnia 31 lipca 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.) uchwala 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 31 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice:

4. Dochody ogółem zwiększono o 823 200,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 594 115,16 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 229 085,69 zł.
5. Wydatki ogółem zwiększono o 823 200,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 576 306,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 246 894,30 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	215 491 222,50	+823 200,85	216 314 423,35
Dochody bieżące	198 118 539,32	+594 115,16	198 712 654,48
Dotacje bieżące	16 239 540,32	-714 884,84	15 524 655,48
Pozostałe	61 735 672,00	+1 309 000,00	63 044 672,00
Dochody majątkowe	17 372 683,18	+229 085,69	17 601 768,87
Wydatki ogółem	233 041 222,64	+823 200,85	233 864 423,49
Wydatki bieżące	182 771 841,32	+576 306,55	183 348 147,87
Wynagrodzenia i pochodne	83 155 975,30	-66 288,26	83 089 687,04
Pozostałe wydatki bieżące	99 065 866,02	+642 594,81	99 708 460,83
Wydatki majątkowe	50 269 381,32	+246 894,30	50 516 275,62

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 spłatę zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

ww.

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

w

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.

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%	18,97%	TAK	21,38%	TAK
2028	2,05%	16,65%	TAK	19,06%	TAK
2029	2,00%	13,65%	TAK	16,07%	TAK
2030	1,94%	10,08%	TAK	12,50%	TAK
2031	1,75%	9,01%	TAK	11,43%	TAK
2032	1,62%	7,54%	TAK	9,96%	TAK
2033	1,49%	8,01%	TAK	8,01%	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. Termomodernizacja dwóch budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Jelcz-Laskowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 106 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 106 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Pielęgnacja nasadzeń na terenie Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 49 650,00 zł, w tym w 2026 r. – 6 650,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 49 650,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Budowa świetlicy wiejskiej w Brzezinkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w Wójcicach – 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. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
5. Rozbudowa i przebudowa drogi ul. Japońskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
6. Budowa zaplecza sanitarnego przy ul. Stawowej w Jelczu-Laskowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
7. Termomodernizacja dwóch budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Jelcz-Laskowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 720 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 720 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
 - 2) Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP nr 3 w Jelczu-Laskowicach ul. Hirszfelda – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Koncepcja zagospodarowania terenu rekreacyjnego wokół stawu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu

zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;

- 4) Przebudowa drogi gminnej nr 111506D ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 898 345,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach z uwagi na podójne ujęcie w załączniku przedsięwzięć.

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	11 268 031,00	+68 650,00	11 336 681,00
2027	13 419 775,00	+122 700,00	13 542 475,00
2028	11 310 395,00	+14 300,00	11 324 695,00
2029	11 216 895,00	+10 000,00	11 226 895,00

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	28 214 082,50	-4 438 345,00	23 775 737,50
2027	16 200 000,00	+3 360 000,00	19 560 000,00
2028	14 700 000,00	+500 000,00	15 200 000,00

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.

BURMISTRZ
Piotr Stajszczyk

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Projekt
z dnia 2026-07-31

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
2026	216 314 423,35	198 712 654,48	109 275 616,00	10 805 671,00	62 040,00	15 524 655,48	63 044 672,00	41 494 400,00	17 601 768,87	2 630 000,00	14 599 809,18
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:				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			
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	233 864 423,49	183 348 147,87	83 089 687,04	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	50 516 275,62	4 011 553,44	4 011 553,44
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:			
	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
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:	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 212 104,64	0,00	15 364 506,61	15 364 506,75
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%	8,69%	21,65%	24,07%	TAK	TAK
2027	2,11%	8,44%	18,97%	21,38%	TAK	TAK
2028	2,05%	8,09%	16,65%	19,06%	TAK	TAK
2029	2,00%	7,82%	13,65%	16,07%	TAK	TAK
2030	1,94%	7,83%	10,08%	12,50%	TAK	TAK
2031	1,75%	7,66%	9,01%	11,43%	TAK	TAK
2032	1,62%	7,51%	7,54%	9,96%	TAK	TAK
2033	1,49%	7,47%	8,01%	8,01%	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			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
2026	278 425,59	278 425,59	237 146,64	2 269 210,00	2 269 210,00	2 269 210,00	357 149,00	292 020,05	292 020,05
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
			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	35 112 418,50	11 336 681,00	23 775 737,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	375 000,00	33 102 475,00	13 542 475,00	19 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	26 524 695,00	11 324 695,00	15 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	21 526 895,00	11 226 895,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		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
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 wyliczaniu limitu splaty 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 Projekt
z dnia 2026-07-31

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)				160 699 107,86	35 112 418,50	33 102 475,00	26 524 695,00	21 526 895,00	116 072 483,50
1.a	- wydatki bieżące				49 392 572,00	11 336 681,00	13 542 475,00	11 324 695,00	11 226 895,00	47 736 746,00
1.b	- wydatki majątkowe				111 306 535,86	23 775 737,50	19 560 000,00	15 200 000,00	10 300 000,00	68 335 737,50
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				157 908 015,86	33 760 002,50	33 102 475,00	26 524 695,00	21 526 895,00	114 720 067,50
1.3.1	- wydatki bieżące				47 752 780,00	11 131 765,00	13 542 475,00	11 324 695,00	11 226 895,00	47 531 830,00
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	185 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
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						
1.3.1.9	Termomodernizacja dwóch budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Jelcz-Laskowice - Termomodernizacja obiektów gminnych	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	106 000,00	2 000,00	104 000,00	0,00	0,00	106 000,00
1.3.1.10	Pielęgnacja nasadzeń na terenie Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice - Pielęgnacja nasadzeń na terenie Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2029	49 650,00	6 650,00	18 700,00	14 300,00	10 000,00	49 650,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				110 155 235,86	22 628 237,50	19 560 000,00	15 200 000,00	10 300 000,00	67 188 237,50
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. Woskiej 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 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	2026	8 210 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00
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	2 250 000,00	50 000,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 150 000,00
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

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						
1.3.2.19	Przebudowa drogi ul. Inżynierskiej w Jelczu-Laskowicach - Przebudowa dróg gminnych	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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. Olawa na rzekach Odra i Olawa, 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	3 551 655,00	3 251 655,00	300 000,00	0,00	0,00	3 551 655,00
1.3.2.37	Budowa i rozbudowa infrastruktury oświetleniowej i przyłączy energetycznych na terenie miasta i gminy Jelcz-Laskowice - Budowa i rozbudowa infrastruktury oświetleniowej w gminie Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	300 000,00	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.38	Budowa świetlicy wiejskiej w Brzezinkach - Budowa świetlic wiejskich na terenie Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

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						
1.3.2.39	Budowa kanalizacji sanitarnej w Wójcicach - Budowa kanalizacji na terenie Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.40	Rozbudowa i przebudowa drogi ul. Japońskiej - Budowa dróg na terenie Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2028	1 100 000,00	100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.41	Budowa zaplecza sanitarnego przy ul. Stawowej w Jelczu-Laskowicach - Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Gminie Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.42	Termomodernizacja dwóch budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Jelcz-Laskowice - Termomodernizacja obiektów gminnych	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	1 720 000,00	60 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	1 720 000,00

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: Wytyczne 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:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 109 275 616,00 zł
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 10 805 671,00 zł
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 14 454 478,00 zł
4. 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:

1. dochody ze sprzedaży majątku 2 630 000,00 zł
2. 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%	—
	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 zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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 odchyleń 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

założeń 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:

2. 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.