

Uchwała nr XLIV.399.2022
Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach
z dnia: 25 lutego 2022 r.

w sprawie : zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226 , art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 305 ze zm.) - Rada Miejska w Jelczu-Laskowicach uchwala co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLII.369.2021 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 30.12.2021 r. w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,

2. Załącznik Nr 2 pod nazwą "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,

3. Załącznik Nr 3 pod nazwą "Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w miesiącu lutym 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030:

Kwota dochodów została zmniejszona o 57 189,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 284 880,00 zł, a dochody majątkowe wydatki spadły o 342 069,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 550 930,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 257 880,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 293 050,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień 25.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 25.02.2022 r. wynosi -31 135 828,04 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	122 505 096,00 zł	-57 189,00 zł	122 447 907,00 zł
dochody bieżące	111 184 557,00 zł	+284 880,00 zł	111 469 437,00 zł
dochody majątkowe	11 320 539,00 zł	- 342 069,00 zł	10 978 470,00 zł
Wydatki ogółem:	153 032 805,04 zł	+ 550 930,00 zł	153 583 735,04 zł
wydatki bieżące	109 381 715,04 zł	+ 257 880,00 zł	109 639 595,04 zł
wydatki majątkowe	43 651 090,00 zł	+ 293 050,00 zł	43 944 140,00 zł
Wynik budżetu	- 30 527 709,04 zł	- 608 119,00 zł	- 31 135 828,04 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 608 119,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2030. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć: WM- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. Leśnej

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 XLIV.399.2022
z dnia 2022-02-25

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
2022	122 447 907,00	111 469 437,00	27 143 423,00	3 593 811,00	20 042 959,00	20 455 732,00	40 233 512,00	27 302 590,00	10 978 470,00	2 100 000,00	8 851 470,00
2023	120 527 850,00	108 676 005,00	27 822 008,00	3 629 749,00	20 764 506,00	13 410 504,00	43 049 238,00	29 213 771,00	11 851 845,00	2 100 000,00	7 151 845,00
2024	123 570 388,00	114 918 543,00	28 517 559,00	3 666 046,00	21 512 028,00	15 160 226,00	46 062 684,00	31 404 804,00	8 651 845,00	2 100 000,00	6 301 845,00
2025	127 855 168,00	119 970 168,00	29 230 499,00	3 702 707,00	22 286 461,00	15 463 430,00	49 287 071,00	33 760 164,00	7 885 000,00	2 100 000,00	5 535 000,00
2026	130 354 226,00	124 313 892,00	29 961 260,00	3 739 734,00	23 088 773,00	15 772 700,00	51 751 425,00	35 448 173,00	6 040 334,00	2 100 000,00	2 940 334,00
2027	133 132 215,00	128 317 028,00	30 710 292,00	3 777 131,00	23 919 969,00	16 088 153,00	53 821 482,00	37 220 581,00	4 815 187,00	2 100 000,00	2 215 187,00
2028	135 983 661,00	131 383 661,00	30 710 292,00	3 777 131,00	24 781 088,00	16 409 916,00	55 705 234,00	39 081 610,00	4 600 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00
2029	138 689 537,00	134 089 537,00	30 710 292,00	3 771 131,00	25 648 426,00	16 577 297,00	57 376 391,00	41 035 691,00	4 600 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00
2030	141 462 694,00	136 862 694,00	30 710 292,00	3 771 131,00	26 546 121,00	16 731 466,00	59 097 683,00	43 087 745,00	4 600 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2022	153 583 735,04	109 639 595,04	40 434 353,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	43 944 140,00	41 844 140,00	2 525 984,00
2023	119 027 850,00	95 967 850,00	40 545 069,00	0,00	0,00	569 600,00	0,00	0,00	0,00	23 060 000,00	22 700 000,00	250 000,00
2024	120 427 528,00	96 927 528,00	40 747 795,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	23 500 000,00	21 250 000,00	250 000,00
2025	124 712 308,00	99 962 308,00	40 951 535,00	0,00	0,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	24 750 000,00	22 500 000,00	250 000,00
2026	127 211 366,00	102 961 366,00	41 985 612,00	0,00	0,00	368 000,00	0,00	0,00	0,00	24 250 000,00	22 500 000,00	250 000,00
2027	129 989 355,00	105 539 355,00	41 362 073,00	0,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	24 450 000,00	22 700 000,00	250 000,00
2028	132 840 801,00	108 177 801,00	41 568 883,00	0,00	0,00	239 000,00	0,00	0,00	0,00	24 663 000,00	22 920 000,00	250 000,00
2029	135 546 677,00	110 883 677,00	41 776 728,00	0,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	24 663 000,00	22 920 000,00	250 000,00
2030	138 319 854,00	113 656 854,00	41 985 612,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	24 663 000,00	22 920 000,00	250 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-31 135 828,04	0,00	33 883 828,04	22 000 000,00	19 252 000,00	7 517 200,04	7 517 200,04	4 366 628,00	4 366 628,00
2023	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 142 840,00	3 142 840,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 748 000,00	2 748 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 840,00	3 142 840,00	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 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	1 829 841,96	13 713 670,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	12 708 155,00	12 708 155,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 857 140,00	0,00	17 991 015,00	17 991 015,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 714 280,00	0,00	20 007 860,00	20 007 860,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 571 420,00	0,00	21 352 526,00	21 352 526,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 428 560,00	0,00	22 777 673,00	22 777 673,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 285 700,00	0,00	23 205 860,00	23 205 860,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 142 840,00	0,00	23 205 860,00	23 205 860,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 205 840,00	23 205 840,00

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
2022	3,66%	2,15%	4,46%	23,85%	26,31%	TAK	TAK
2023	2,17%	13,94%	16,14%	21,35%	23,81%	TAK	TAK
2024	3,65%	18,54%	20,64%	20,18%	22,63%	TAK	TAK
2025	3,42%	19,56%	x	18,90%	21,35%	TAK	TAK
2026	3,23%	20,01%	x	16,10%	18,71%	TAK	TAK
2027	3,07%	20,57%	x	15,38%	17,99%	TAK	TAK
2028	2,94%	20,39%	x	14,89%	17,50%	TAK	TAK
2029	2,82%	19,90%	x	16,45%	16,45%	TAK	TAK
2030	2,71%	19,41%	x	18,99%	18,99%	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
2022	1 403 081,00	1 403 081,00	1 403 081,00	6 541 446,00	6 541 446,00	6 541 446,00	948 251,49	948 251,49	806 168,93
2023	0,00	0,00	0,00	5 754 400,00	5 754 400,00	5 754 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 760 000,00	3 760 000,00	3 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2022	6 851 447,00	6 851 447,00	5 375 292,00	41 656 950,16	7 764 998,00	33 891 952,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 700 000,00	4 700 000,00	3 760 000,00	29 975 347,41	7 808 879,10	22 166 468,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	14 096 028,00	1 736 028,00	12 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 550 000,00	2 550 000,00	2 167 500,00	10 800 000,00	0,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu 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
2022	2 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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 XLIV.399.2022
z dnia 2022-02-25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				155 283 036,85	41 656 950,16	29 975 347,41	14 096 028,00	10 800 000,00	96 528 325,57
1.a	- wydatki bieżące				23 238 050,31	7 764 998,00	7 808 879,10	1 736 028,00	0,00	17 309 905,10
1.b	- wydatki majątkowe				132 044 986,54	33 891 952,16	22 166 468,31	12 360 000,00	10 800 000,00	79 218 420,47
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:				14 420 660,41	6 946 874,00	150 000,00	1 050 000,00	2 550 000,00	10 696 874,00
1.1.1	- wydatki bieżące				210 616,41	183 127,00	0,00	0,00	0,00	183 127,00
1.1.1.4	ZIT-WrOF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	3 085,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
1.1.1.6	WM - Budowa P&B, B&R i dróg dla rowerów na terenie miasta Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	9 234,41	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.1.1.7	Rozwój e-usług - Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice poprzez adrożenie systemów wspomagających zarządzanie i komunikację elektroniczną oraz uruchomienie 45 e-usług o wysokim stopniu dojrzałości.	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	198 297,00	177 782,00	0,00	0,00	0,00	177 782,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 210 044,00	6 763 747,00	150 000,00	1 050 000,00	2 550 000,00	10 513 747,00
1.1.2.5	WPI - Modernizacja budynków remiz OSP z doposażeniem na terenie Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2025	150 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	150 000,00
1.1.2.6	WPI - Przebudowa dworca kolejowego w Laskowicach na cele komunikacyjne oraz społeczno-kulturowe	Urząd Miasta i Gminy	2019	2025	3 600 000,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	3 600 000,00
1.1.2.18	ZIT-WrOF - Budowa żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	9 134 310,00	5 438 013,00	0,00	0,00	0,00	5 438 013,00
1.1.2.20	Rozwój e-usług - Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice poprzez adrożenie systemów wspomagających zarządzanie i komunikację elektroniczną oraz uruchomienie 45 e-usług o wysokim stopniu dojrzałości.	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	1 325 734,00	1 325 734,00	0,00	0,00	0,00	1 325 734,00
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				140 862 376,44	34 710 076,16	29 825 347,41	13 046 028,00	8 250 000,00	85 831 451,57
1.3.1	- wydatki bieżące				23 027 433,90	7 581 871,00	7 808 879,10	1 736 028,00	0,00	17 126 778,10
1.3.1.1	Program profilaktyki zdrowotnej - Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Jelcz-Laskowice w latach 2021-2023	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	156 000,00	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	104 000,00
1.3.1.2	ZIT WROF - Budow żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.3	Pomoc społeczna - 852 - Usługi opiekuńcze 2022-2024	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2024	4 758 084,00	1 586 028,00	1 586 028,00	1 586 028,00	0,00	4 758 084,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Gospodarka odpadami komunalnymi - 900 - Odbieranie, transport, zagospodarowanie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	18 026 349,90	5 889 343,00	6 170 851,10	150 000,00	0,00	12 210 194,10
1.3.1.5	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	75 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.6	WM NK - Budowa P&B, B&R i dróg dla rowerów na terenie miasta Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	10 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				117 834 942,54	27 128 205,16	22 016 468,31	11 310 000,00	8 250 000,00	68 704 673,47
1.3.2.2	WPI - Budowa monitoringu na terenie miasta Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2025	410 762,50	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	320 000,00
1.3.2.3	WPF - Realizacja programu budownictwa społecznego	JELCZ-LASKOWICE	2016	2025	12 320 000,00	1 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	7 100 000,00
1.3.2.4	WPI - Budowa kanalizacji sanitarnej w Minkowicach Oławskich	Urząd Miasta i Gminy	2014	2022	13 848 666,75	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.7	WPI - Przebudowa dróg na osiedlu Jelcz: Klonowej, Lipowej, Grabowej, Bukowej, Brzozowej	Urząd Miasta i Gminy	2018	2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00
1.3.2.8	WPI - Przebudowa dróg na osiedlu Europejskim w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2013	2023	11 052 097,64	2 100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.10	WPI - Rozbudowa szkoły w Miłoszycach	Urząd Miasta i Gminy	2016	2022	12 521 154,73	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.14	WPI - Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Słowackiego w Miłoszycach	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	3 100 000,00	0,00	0,00	500 000,00	2 600 000,00	3 100 000,00
1.3.2.15	WPI - Zagospodarowania centrum miasta jako teren zielony - Park Miejski	Urząd Miasta i Gminy	2018	2025	3 365 127,50	400 000,00	400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	3 200 000,00
1.3.2.16	WPI - Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych	JELCZ-LASKOWICE	2017	2025	6 748 590,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 400 000,00
1.3.2.18	WPI - Zagospodarowanie terenu ośrodka wypoczynkowego nad stawem w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2012	2025	1 970 717,91	250 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	850 000,00
1.3.2.21	WPI - Budowa infrastruktury technicznej w Gminie Jelcz-Laskowice na terenach przeznaczonych na cele przemysłowe	Urząd Miasta i Gminy	2016	2025	1 990 479,36	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 200 000,00
1.3.2.24	PROW - Oświetlenie lampami solarnymi terenów Gminy Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2014	2025	1 905 639,00	350 000,00	350 000,00	150 000,00	150 000,00	1 000 000,00
1.3.2.35	WPI - Przebudowa ul. Tymienieckiego i Zielonej - Przebudowa dróg na Osiedlu Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2018	2024	13 716 515,00	6 000 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00	0,00	13 500 000,00
1.3.2.45	Pomoc finansowa - RPULiRID - Mosty dla Regionów 2018-2025 - "Budowa mostu w m. Oława na rzekach Odra i Oława, jako połączenie dróg lokalnych: wojewódzkich nr 396 i 455, powiatowej 1570D oraz gminnej Malinowa" - Rządowy Program Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej - Mosty dla Regionów 2018-2025 - Dotacja celowa na pomoc finansową	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	263 115,22	134 267,16	96 468,31	0,00	0,00	230 735,47
1.3.2.50	WM NK - Budowa P&B, B&R i dróg dla rowerów na terenie miasta Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	898 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.55	ZIT WROF - Budow żłobka i przedszkola w Jelczu-Laskowicach jako demonstracyjnego budynku użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	523 759,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.56	WPI-UMiG - Modernizacja budynku UMiG	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	1 273 370,00	350 000,00	350 000,00	200 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.58	WPI - Zagospodarowanie terenu wokół pałacu w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2019	2024	7 850 000,00	1 750 000,00	3 250 000,00	1 910 000,00	0,00	6 910 000,00
1.3.2.59	WPI - Przebudowa świetlicy w Miłoszycach	Urząd Miasta i Gminy	2019	2023	1 478 241,93	800 000,00	100 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.60	WPI - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 196 i 270/6 w Minkowicach Oławskich	JELCZ-LASKOWICE	2020	2025	1 035 000,00	290 000,00	100 000,00	100 000,00	270 000,00	760 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.62	Polski Ład Poprawa efektywności energetycznej - Poprawa efektywności energetycznej wraz z modernizacją budynku Publicznego Przedszkola nr 2 w Jelczu-Laskowicach	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	2 500 000,00	250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.63	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Jelcz-Laskowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.64	Przebudowa przejść dla pieszych - RFRD - Przebudowa przejść dla pieszych droga nr 111509 D, ul. Bożka i nr 111513 D, ul. Chabrowa, Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	457 250,00	356 250,00	0,00	0,00	0,00	356 250,00
1.3.2.65	RFRD2021-2 - RFRD - Przebudowa przejść dla pieszych droga nr 111541 D, ul. Wierzbowa i nr 111527 D, ul. Długa, ul. Europejska, Miłoszyce	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	402 688,00	287 688,00	0,00	0,00	0,00	287 688,00
1.3.2.66	RFRD2021-3 - RFRD - Przebudowa przejść dla pieszych droga nr 111507 D, ul. Tańskiego i nr 111513 D, ul. Chabrowa, Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.67	RFRD2021-4 - RFRD - Przebudowa przejść dla pieszych droga nr 111509 D, ul. Bożka i nr 111507 D, ul. Tańskiego, Jelcz-Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.68	Zagospodarowanie terenu działki nr 38 AM-1w Brzezinkach wraz z budową boiska wielofunkcyjnego, siłowni plenerowej oraz placu zabaw -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	383 768,00	60 000,00	80 000,00	70 000,00	0,00	210 000,00
1.3.2.69	WM - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w Jelczu-Laskowicach od ul. Ogrodowej do ul. ul. Leśnej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	1 200 000,00	240 000,00	860 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.70	WM - Budowa Skate-Parku w Miłoszycach	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	530 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.72	WM - Budowa boiska wielofunkcyjnego w Wójcicach	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	485 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.73	WM - Rozbudowa szkoły podstawowej na Osiedlu Laskowice	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	8 230 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.74	WMD - Przebudowa ul. Drzewieckiego	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	1 545 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.75	WMD - Przebudowa ul. Mieszka i Garażowej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.76	WMD - Przebudowa ul. Piastowskiej i ul. Partyzantów	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	3 080 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2030

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jelcz-Laskowice została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jelcz-Laskowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz dane planistyczne przekazane przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze delegatura we Wrocławiu oraz Ministra Finansów, Funduszy i Polityki regionalnej. 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB oraz skorygowane o własne wyliczenia wskaźników.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok.

Prognozowane dochody - w 2022 r. prognozuje się uzyskać **dochody w wysokości 122 447 907,00zł**.

Do przyjęcia tych wielkości wykorzystano uchwalone stawki podatków na rok 2022 oraz pomniejszone o udzielone ulgi i zwolnienia na mocy uchwały Rady Miejskiej. Dla ustalenia wielkości dochodów majątkowych przyjęto realne możliwości sprzedaży gruntów z przeznaczeniem na cele przemysłowe i pod zabudowę jednorodzinną oraz sprzedaż mieszkań.

Ponadto w dochodach majątkowych w latach 2022-2030 uwzględnione zostały dotacje i dofinansowanie ze środków europejskich do realizowanych już zadań inwestycyjnych oraz prognozowane dochody z tego tytułu.

W kolejnych latach po roku 2022 przyjęto zmienne wielkości dochodów majątkowych, liczonych metodą rok do roku, dla roku 2023 przyjęto wzrost o 4,69 %, dla roku 2024 przyjęto spadek o 27%, dla roku 2025 przyjęto spadek o 8,86%, dla roku 2026 przyjęto spadek o 23,39%, dla roku 2027 przyjęto spadek o 20,79%, dla roku 2028 przyjęto spadek o 4,47%, dla lat 2029-2030 przyjęto stałe wartości dochodów majątkowych.

W kolejnych latach po roku 2022 przyjęto zmienne średnioroczne wielkości dochodów bieżących metodą rok do roku, dla roku 2023 przyjęto spadek dochodów bieżących o 1,61% (zmiana finansowania programu 500+) i średnioroczny wzrost dochodów bieżących dla roku 2024 o 2,52%, dla roku 2025 o 3,47%, dla roku 2026 o 1,95%, dla roku 2027 o 2,3%, dla roku 2028 o 2,14%, dla roku 2029 o 1,99%, dla roku 2030 o 2%,.

W dochodach majątkowych uwzględniono dochody ze sprzedaży mienia tj. gruntów i mieszkań oraz przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w stałych wielkościach.

Z uwagi na nowy okres programowania środków Unijnych aktualnie wprowadzono z tego tytułu dochody na podstawie projektów składanych wniosków i wniosków które są w trakcie opracowania. Dochody te będą sukcesywnie w trakcie roku aktualizowane do wartości przyznanych kwot dotacji.

Od roku 2023 planuje się dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych w malejących wielkościach przyjmując zasadę ostrożnej wyceny możliwości pozyskania środków.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w latach 2022-2031 przyjęto na podstawie uzyskania średniorocznych wielkości z 5 ostatnich lat oraz przyjmując ożywienie rynku nieruchomości - są to wielkości realne do uzyskania.

Prognozowane dochody bieżące, to głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych, które stanowią główne źródło dochodów bieżących gminy, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencje.

W prognozie posłużono się średniorocznym wzrostem wpływów z tytułu podatków i opłat o przewidywany średnioroczny wskaźnik od 5 % do 7,5 %. Do wyliczenia dochodów wykorzystano rejestry wymiarowe przypisów i odpisów oraz rejestry ulg i zwolnień

Wielkość dochodów z podatku od osób fizycznych uzależniona jest od procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy (dla roku 2022 38,34%). Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r. i 15 września 2019 r.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018,

odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do dnia 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019.

Do celów sporządzenia Wieloletniej prognozy finansowej przyjęto w okresie 2023-2030 wskaźnik wzrostu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na stałym poziomie 2,5% oraz wskaźnik wzrostu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2023-2027 na poziomie 1% , w roku 2028 i 2030 0%, w roku 2029 spadek dochodów w porównaniu do roku 2028 o 0,16%.

Przy prognozowaniu kwot subwencji posłużono się stałym wskaźnikiem wzrostu dochodów o 3,36 % w latach 2023-2028 oraz 3,5% dla lat 2029-2030. Wynikającym z własnych wyliczeń biorąc pod uwagę wykonanie w latach 2014-2020 , przewidywane wykonanie 2021 oraz prognozy makroekonomiczne.

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące posłużono się przewidywanym wykonaniem roku 2021 , danymi otrzymanymi z DUW I KBW oraz skorygowano o wyliczony wskaźnik zmiany struktury dotacji (zmniejszenie dochodów i wydatków z tytułu przejęcia obsługi programu 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych). Indywidualny wskaźnik dla dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące wynosi : dla roku 2023 - 66,50 % , dla roku 2024 – 113,05%, od roku 2025 do roku 2028 – 102% ,dla roku 2029 – 101,02 % , dla roku 2030 – 100,93% .

Prognozowane wydatki – 153 583 735,04 zł. – w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022 przyjęto spadek wydatków bieżących w porównaniu do roku 2021 o 8,07% , wynikający ze zmiany sposobu realizacji zadań zleconych, latach 2024 - 2030 średnioroczny wzrost wydatków bieżących na poziomie ok. 2,17 % , w roku 2023 spadek wydatków bieżących w porównaniu do roku 2022 wyniesie ok. 11,52 %.

Wskaźniki średniorocznych wzrostów i spadków wydatków bieżących wyliczone zostały w oparciu o indywidualne wskaźniki liczone w oparciu o wykonania wydatków z lat 2019-2020, przewidywane wykonanie roku 2021, skorygowane o zmianę dotyczącą realizacji programu 500+ oraz złożone i planowane do realizacji zadania współfinansowane środkami UE i innych środków.

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zastosowano średnioroczny wskaźnik wzrostu: dla lat 2023-2025 oraz 2028-2030 - 0,5%, dla roku 2026 -2,5% , a dla roku 2027 spadek wynagrodzeń.

Gmina Jelcz-Laskowice , zarówno dotychczas jak i w latach następnych nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu zostały wyliczone w oparciu o zawarte już umowy kredytowe, a dla zaplanowanego nowego kredytu w wysokości 22.000.000,00 zł. przyjęto oprocentowanie w wysokości (1,65 + 0,4) 2,05%.

W roku 2021 Gmina Jelcz-Laskowice nie zaciągnie planowanego kredytu w wysokości 18 000 000 zł. dlatego też wyliczona kwota długu na lata 2022-2030 została wyliczona bez wartości planowanego kredytu.

Prognozowane wydatki majątkowe, w tym:

- wydatki na zadania inwestycyjne - przyjęte wartości w WPF wynikają głównie z zawartych umów na ich realizację oraz z wartości szacunkowych na planowane nowe zadania do realizacji w latach 2022-2030,

- w 2022 roku zaplanowano wydatki na objęcie udziałów w spółkach: ZGM-TBS w wysokości 1.100.000,00 zł, Przychodnia Rejonowo-Specjalistyczna w wysokości 650 000 zł.

W pozostałych latach 2023-2030 w wydatkach majątkowych zaplanowano głównie zadania inwestycyjne, wynikające z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego zaplanowanych zadań inwestycyjnych, których realizacja będzie kontynuowana.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje

zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Wynik budżetu Gminy Jelcz-Laskowice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	122 500 000,00	120 527 850,00	123 570 388,00	127 855 168,00
Wydatki	149 523 509,00	119 027 850,00	120 427 528,00	124 712 308,00
Wynik budżetu	-27 023 509,00	1 500 000,00	3 142 860,00	3 142 860,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	130 354 226,00	133 132 215,00	135 983 661,00	138 689 537,00
Wydatki	127 211 366,00	129 989 355,00	132 840 801,00	135 546 677,00
Wynik budżetu	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00
	2030			
Dochody	141 462 694,00			
Wydatki	138 319 854,00			
Wynik budżetu	3 142 840,00			

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2022 planowany jest deficyt w wysokości 27 023 509 zł, który zostanie sfinansowany kredytem w wysokości 19 252 000 zł. nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 4 013 000 – niewykorzystane środki RFIL oraz wolnymi środkami w wysokości 3 758 509 zł.

W latach 2023-2030 Gmina planuje uzyskanie nadwyżki niezbędnej do spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Prognozowane przychody – wynikają z planowanego na 2022 rok zaciągnięcia kredytu wysokości 22.000.000,00 zł. , nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 4.013.000,00 zł. (niewykorzystane od 2020 r środki RFIL) oraz wolnymi środkami w wysokości 3.758.509,00 zł.

W WPF nie uwzględniono ewentualnych wolnych środków wynikających z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych, z uwagi na małą możliwość ich realnego wyliczenia.

Prognozowane rozchody Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 4 248 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jelcz-Laskowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 748 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	3 142 860,00	3 142 860,00
Roczna rata kapitałowa	2 748 000,00	1 500 000,00	3 142 860,00	3 142 860,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00
Roczna rata kapitałowa	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00	3 142 860,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	3 142 840,00			
Roczna rata kapitałowa	3 142 840,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Gmina Jelcz-Laskowice w roku 2022 kończy spłacać kredyt zaciągnięty w roku 2015 (pozostałe do spłaty raty 2022 r - 1.248.000,00 zł.), oraz w roku 2023 kończy spłacać kredyt zaciągnięty w roku 2018 (pozostałe do spłaty 2022 r. - 1.500.000,00 zł. ; 2023 r. - 1.5000.000,00 zł.)

Spłata planowanego w roku 2022 r. kredytu w wysokości 22 000 000 nastąpi w latach 2024-2029 w równych ratach po 3 142 860 zł, w roku 2030 rata spłaty kredytu wyniesie 3 142 840 zł.

Kwota długu

Kwota długu przedstawiona w WPF wynika z wcześniej zaciągniętych kredytów, a także planowanego kredytu w roku 2021 w wysokości 22 000 000 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. planowana kwota długu wynosić będzie 4.248.000,00 zł. pomniejszona o niewykorzystany kredyt roku 2021 w wysokości 18.000.000 zł.

W latach kolejnych planowa kwota długu będzie wynosić odpowiednio w roku 2022 – 23.500.000,00 zł., w roku 2023 – 22.000.000,00 zł. , w roku 2024 – 18.857.140,00 zł., w roku 2025 – 15.714.280,00 zł., w roku 2026 – 12.571.420,00 zł. , w roku 2027 – 9.248.560,00 zł, w roku 2028 – 6.285.700,00, w roku 2029 – 3.142.840,00 zł.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,66%	2,17%	3,65%	3,42%	3,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	21,37%	13,84%	10,99%	13,89%	16,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,50%	14,96%	12,11%	13,89%	16,66%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,16%	9,86%	12,16%	15,11%	16,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,64%	10,34%	12,65%	15,60%	16,66%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,07%	2,94%	2,82%	2,71%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,45%	14,95%	16,51%	18,99%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,94%	15,45%	16,51%	18,99%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego dokonał Zarządzeniem BN.0050.775.2021 Burmistrza Jelcza Laskowic z dnia 12.11.2021 r. – wybór okresu 7-letniego dla ustalenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych - i przekaze informację o wyborze właściwej Regionalnej Izbie Obrachunkowej i organowi stanowiącemu.

Po złożonej w dniu 30.12.2021 autopoprawce do projektu uchwały:
Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp ulegnie zmianie

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,66%	2,17%	3,65%	3,42%	3,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	23,85%	21,41%	20,24%	18,96%	16,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	24,34%	21,89%	20,72%	19,44%	16,66%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,07%	2,94%	2,82%	2,71%	

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,45%	14,95%	16,51%	18,99%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,94%	15,45%	16,51%	18,99%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.