

**ZARZĄDZENIE NR 136  
BURMISTRZA ŁAZ**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łazy na lata  
2022 - 2032**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 i art. 52 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 3 pkt 1 i 2 i art. 238 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) Burmistrz Łaz zarządza co następuje:

**§ 1.** Przyjąć projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łazy na lata 2022 - 2032 w brzmieniu :

**"UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W ŁAZACH  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2022 – 2032. Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.) Rada Miejska w Łazach**

**- uchwała – co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łazy na lata 2022 – 2032 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości,
- 4) informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2032,

– zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- 1) programy, projekty i zadania bieżące,
- 2) programy, projekty i zadania majątkowe,

– zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3.** Załącza się objaśnienia przyjętych wielkości zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1 i 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 6.000.000 zł jednorazowo.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 5.** Uchyła się z dniem 31 grudnia 2021 roku Uchwałę Nr XXI/130/2020 Rady Miejskiej w Łazach z dnia 16 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2021 – 2031.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku."

- wraz z załącznikami i objaśnieniami.

§ 2. Przekazać projekt wymieniony w § 1 wraz z załącznikami i objaśnieniami Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach i Radzie Miejskiej w Łazach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

	<p>Burmistrz</p> <p><b>Maciej Kaczyński</b></p>
--	---

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	74 376 332,32	63 322 972,32	16 980 946,00	223 581,00	14 060 732,00	13 020 289,00	19 037 424,32	8 060 000,00	11 053 360,00	600 000,00	10 433 360,00	
2023	64 751 568,00	64 551 568,00	21 982 961,00	229 618,00	14 869 224,00	7 296 671,00	20 173 094,00	8 382 400,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	66 154 577,00	65 954 577,00	22 422 620,00	235 358,00	15 240 955,00	7 479 088,00	20 576 556,00	8 591 960,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	67 609 802,00	67 409 802,00	22 938 340,00	240 771,00	15 591 497,00	7 651 107,00	20 988 087,00	8 789 575,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	69 195 047,00	69 095 047,00	23 511 799,00	246 790,00	15 981 284,00	7 842 385,00	21 512 789,00	9 009 314,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	70 922 424,00	70 822 424,00	24 099 594,00	252 960,00	16 380 816,00	8 038 445,00	22 050 609,00	9 234 547,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	72 692 984,00	72 592 984,00	24 702 084,00	259 284,00	16 790 336,00	8 239 406,00	22 601 874,00	9 465 411,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	74 507 808,00	74 407 808,00	25 319 636,00	265 766,00	17 210 094,00	8 445 391,00	23 166 921,00	9 701 046,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	76 368 003,00	76 268 003,00	25 952 627,00	272 410,00	17 640 346,00	8 656 526,00	23 746 094,00	9 944 597,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	78 274 703,00	78 174 703,00	26 601 443,00	279 220,00	18 081 355,00	8 872 939,00	24 339 746,00	10 193 212,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	80 229 071,00	80 129 071,00	27 266 479,00	286 201,00	18 533 389,00	9 094 762,00	24 948 240,00	10 448 042,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	81 099 773,09	64 813 164,87	24 327 032,00	483 380,00	0,00	965 000,00	0,00	0,00	0,00	16 286 608,22	12 161 118,22	180 601,31
2023	60 239 066,00	57 893 202,00	24 470 677,00	483 380,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	2 345 864,00	0,00	0,00
2024	61 690 070,00	59 218 731,00	25 302 680,00	483 380,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 471 339,00	0,00	0,00
2025	63 999 600,00	61 164 433,00	26 188 274,00	483 380,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	2 835 167,00	0,00	0,00
2026	65 684 845,00	62 664 638,00	27 000 110,00	483 380,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 020 207,00	0,00	0,00
2027	67 512 222,00	63 832 914,00	27 837 113,00	483 380,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	3 679 308,00	0,00	0,00
2028	69 289 617,00	65 794 245,00	28 700 064,00	483 380,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 495 372,00	0,00	0,00
2029	71 111 276,00	67 619 332,00	29 561 066,00	403 380,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 491 944,00	0,00	0,00
2030	73 110 603,00	69 436 711,00	30 447 898,00	369 765,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 673 892,00	0,00	0,00
2031	75 227 100,00	71 007 516,00	31 361 335,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 219 584,00	0,00	0,00
2032	79 229 071,00	72 966 103,00	32 302 175,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 262 968,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 723 440,77	0,00	11 185 942,77	5 900 000,00	4 654 043,00	2 069 397,77	2 069 397,77	0,00	0,00
2023	4 512 502,00	4 512 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 464 507,00	4 464 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 610 202,00	3 610 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 510 202,00	3 510 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 410 202,00	3 410 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 403 367,00	3 403 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 396 532,00	3 396 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 257 400,00	3 257 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 047 603,00	3 047 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	3 216 545,00	0,00	4 462 502,00	4 462 502,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 512 502,00	4 512 502,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 464 507,00	4 464 507,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 610 202,00	3 610 202,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 202,00	3 510 202,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 202,00	3 410 202,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 403 367,00	3 403 367,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 396 532,00	3 396 532,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 257 400,00	3 257 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 047 603,00	3 047 603,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
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	38 432 821,27	4 820 304,27	-1 490 192,55	579 205,22
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	31 947 259,70	2 847 244,70	6 658 366,00	6 658 366,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 441 074,54	1 805 566,54	6 735 846,00	6 735 846,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 758 270,54	732 964,54	6 245 369,00	6 245 369,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 515 104,00	0,00	6 430 409,00	6 430 409,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 104 902,00	0,00	6 989 510,00	6 989 510,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 701 535,00	0,00	6 798 739,00	6 798 739,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 305 003,00	0,00	6 788 476,00	6 788 476,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 047 603,00	0,00	6 831 292,00	6 831 292,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 167 187,00	7 167 187,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 162 968,00	7 162 968,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	13,66%	-0,48%	0,71%	17,80%	19,48%	TAK	TAK
2023	11,77%	13,02%	13,37%	11,65%	13,33%	NIE	TAK
2024	9,66%	12,72%	13,06%	10,95%	12,63%	TAK	TAK
2025	7,89%	11,49%	x	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2026	7,34%	11,31%	x	8,24%	9,10%	TAK	TAK
2027	6,85%	11,79%	x	8,87%	9,73%	TAK	TAK
2028	6,58%	11,11%	x	9,26%	10,12%	TAK	TAK
2029	6,17%	10,70%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2030	5,59%	10,33%	x	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2031	4,54%	10,49%	x	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2032	1,48%	10,15%	x	11,03%	11,03%	TAK	TAK



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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	743 270,32	743 270,32	686 536,67	7 000 000,00	7 000 000,00	2 689 815,00	1 016 442,83	1 016 442,83	943 447,96
2023	147 388,00	147 388,00	147 388,00	0,00	0,00	0,00	152 116,62	152 116,52	134 709,23
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	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	7 080 000,00	7 080 000,00	2 689 815,00	16 317 343,63	2 196 553,62	14 120 790,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 659 580,89	1 313 777,44	2 345 803,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 536 819,79	1 151 931,07	384 888,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 536 819,79	1 151 931,07	384 888,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 024 546,94	767 954,04	256 592,90	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	4 093 502,00	1 944 953,04	0,00	1 944 953,04	961 013,52	9 729,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 103 502,00	1 973 059,57	0,00	1 973 059,57	960 914,73	9 729,75	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	4 035 507,00	1 041 678,16	0,00	1 041 678,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 041 202,00	1 072 602,00	0,00	1 072 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 941 202,00	732 964,54	0,00	732 964,54	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 241 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 234 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 227 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 888 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 678 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 535 976,20	16 317 343,63	3 659 580,89	1 536 819,79	1 536 819,79	1 024 546,94
1.a	- wydatki bieżące				16 321 278,85	2 196 553,62	1 313 777,44	1 151 931,07	1 151 931,07	767 954,04
1.b	- wydatki majątkowe				34 214 697,35	14 120 790,01	2 345 803,45	384 888,72	384 888,72	256 592,90
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				22 409 139,96	8 096 442,83	152 116,62	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 545 649,96	1 016 442,83	152 116,62	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Razem dla czystego świata -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach	2019	2022	116 255,06	104 593,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Europa w formie -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach	2019	2022	138 408,20	102 712,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cinderella then and now - Discovering values - Cinderella then and now - Discovering values	Szkoła Podstawowa w Chruszczobrodzie	2020	2022	84 038,58	49 605,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kształtowanie kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych uczniów ze szkół podstawowych Gminy Łazy -	Urząd Miejski w Łazach	2021	2022	1 088 447,32	236 447,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Rozwój usług społecznych skierowanych do dzieci, młodzieży i rodzin w Gminie Łazy -	Urząd Miejski w Łazach	2021	2023	1 118 500,80	523 084,22	152 116,62	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 863 490,00	7 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie - instalacja oze	Urząd Miejski w Łazach	2017	2022	19 863 490,00	7 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				28 126 836,24	8 220 900,80	3 507 464,27	1 536 819,79	1 536 819,79	1 024 546,94
1.3.1	- wydatki bieżące				13 775 628,89	1 180 110,79	1 161 660,82	1 151 931,07	1 151 931,07	767 954,04
1.3.1.1	Dzierżawa nieruchomości gruntowej	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	73 591,00	6 175,44	6 175,44	6 175,44	6 175,44	4 116,96
1.3.1.2	Leasing krytej pływalni	ŁAZY	2014	2026	13 653 587,89	1 145 755,63	1 145 755,63	1 145 755,63	1 145 755,63	763 837,08
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Łazy do roku 2030 -	Urząd Miejski w Łazach	2021	2022	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Splata zobowiązania długoterminowego - realizacja zobowiązań wynikających z podpisanych umów na rok 2020	Urząd Miejski w Łazach	2020	2023	30 000,00	9 729,72	9 729,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 351 207,35	7 040 790,01	2 345 803,45	384 888,72	384 888,72	256 592,90
1.3.2.1	Kaucja na poczet wykupu nieruchomości gruntowej	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	149 329,00	12 531,12	12 531,12	12 531,12	12 531,12	8 353,90
1.3.2.2	Kaucja na poczet wykupu pływalni	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	4 437 262,00	372 357,60	372 357,60	372 357,60	372 357,60	248 239,00
1.3.2.3	Splata zobowiązania długoterminowego - realizacja zobowiązań wynikających z podpisanych umów na rok 2020	Urząd Miejski w Łazach	2020	2023	2 883 752,58	961 013,52	960 914,73	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych - RFIL - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2022	1 229 260,09	1 229 260,09	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 996 160,33
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 559,45
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 600,88
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 559,45
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 559,45
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 593,39
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 712,32
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 605,58
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 447,32
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 200,84
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 600,88
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 600,88
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	802 110,88

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.5	Termomodernizacja oraz remont budynku pełniącego funkcje społeczno-kulturalne w Trzebyczce na działce nr ew. 110/2 - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2022	626 113,68	440 137,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa stanu infrastruktury drogowej poprzez budowę i modernizację sieci drogowej na terenie Gminy Łazy -	Urząd Miejski w Łazach	2021	2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wniesienie udziałów - Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego z przeznaczeniem na budowę budynku mieszkalnego realizowaną przez RTBS Chorzów	ŁAZY	2021	2023	4 625 490,00	3 625 490,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 490,00

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁAZY NA LATA 2022 – 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 83)

Skuteczne zarządzanie finansami wymaga odpowiedniego planowania w perspektywie wieloletniej, jednakże odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych. Prognozowane wartości są wynikiem analizy danych historycznych dotyczących wykonywania budżetu Gminy Łazy za lata ubiegłe, jak również innych czynników mogących mieć wpływ na ich wielkość w latach kolejnych.

Prognoza WPF Gminy Łazy została sporządzona na lata 2022 – 2032. Wynika to z faktu, że ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przypada na rok 2032.

Oszacowano wartości na lata 2023 – 2032 w oparciu o projekt budżetu gminy na 2022r, o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach oraz o opracowane przez Ministerstwo Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – aktualizacja – sierpień 2021r. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące tempa wzrostu PKB, CPI oraz realnej dynamiki wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Dynamika PKB	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%	3,1%	2,9%	2,8%	2,7%
Inflacja (CPI)	2,7%	2,5%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Realna dynamika wynagrodzenia	3,4%	3,4%	3,5%	3,1%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

### Dochody i wydatki bieżące

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (czynsze, dzierżawy, sprzedaż usług) na rok 2022 zostały oszacowane na podstawie planowanych stawek dla poszczególnych należności. Dochody z tytułu dotacji celowych, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwoty subwencji ogólnej zostały przyjęte na podstawie odpowiednich informacji Ministra Finansów oraz Wojewody Śląskiego.

Prognozując dochody bieżące w latach 2023 - 2032 założono:

1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- 2023r. – pozostawiono kwotę w wysokości planowanej w roku 2021 ze względu na brak możliwości oszacowania tych wielkości po wprowadzeniu zapowiadanych ulg w tym podatku i jednoczesnym zapewnieniu ze strony rządowej pełnej rekompensaty przewidywanych ubytków w formie subwencji rozwojowej.
- 2024 – wzrost dochodu o 2%
- 2025 – 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI,

2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

- 2023 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI,

3) subwencja ogólna



- 2023 założono wzrost dochodu o średnią wzrostu z 3 ostatnich lat, tj 2020-2022, która wynosi 5,75%,
- 2024 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI;

#### 4) dotacje i środki na cele bieżące

- 2023 założono wzrost dochodu o średnią wzrostu z 3 ostatnich lat, tj 2020-2022 (uwzględniając brak dotacji na 500+, 300+), który wyniósł 5,06%,
- 2024 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI;

#### 5) pozostałe dochody bieżące

- 2023 - 2025 wzrost dochodów oscyluje od 2% do 6%,
- 2026 – 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI,

Duże znaczenie dla dochodów gminy ma trwające scalanie gruntów w sołectwach i związana z nim modernizacja ewidencji gruntów bezpośrednio wpływająca na wysokość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości.

Planując wydatki bieżące założono, że w kolejnych latach będą znacząco ograniczane, tak by ich wzrost w dłuższym okresie czasu nie przekroczył tempa wzrostu dochodów bieżących. W latach 2023-2025 wskaźnik wzrostu wydatków bieżących oscyluje od 0,55% do 3,5% (w roku 2023 nastąpi spadek wydatków bieżących z tytułu zakończenia realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE). W latach 2026-2032 tempo wzrostu wydatków bieżących jest oszacowane na podstawie wskaźnika PKB zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych...”

Zgodnie z wymogami ustawowymi w wydatkach bieżących wyodrębniono:

##### a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przyjęty wskaźnik wzrostu:

- w roku 2023 na poziomie 0,5%,
- w latach 2024-2032 zgodnie z danymi o realnej dynamice wynagrodzeń wykazanej w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych ...”

##### b) wydatki na obsługę długu – oszacowanie poziomu spłaty odsetek zostało zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek

##### c) wydatki na obsługę poręczeń i gwarancji – poziom wydatków zgodny z zawartymi umowami

#### Dochody i wydatki majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2022 w wysokości 11.053.360,00 zł mają pochodzić z:

- 1) własnych dochodów majątkowych w wysokości 620.000,00 zł, w tym sprzedaż lokali mieszkalnych – 100.000,00 zł, sprzedaż innych nieruchomości – 500.000,00 zł), przekształcenie prawa użytkownika wieczystego w prawo własności 20.000,00 zł,
- 2) dotacji i innych środków na realizację projektu pn. "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie" w ramach RPO WSL (kontynuacja projektu), w tym:
  - dotacja ze środków UE - 2.689.815,00 zł,
  - dotacja z budżetu państwa – 2.689.815,00 zł,
  - wkład własny mieszkańców – 1.620.370,00 zł,
- 3) środki z Funduszu Dopłat na wsparcie części kosztów polegających na tworzeniu lokali mieszkalnych na wynajem – 3.433.360,00 zł

Wydatki majątkowe w roku 2022 w kwocie 16.286.608,22 zł to realizacja projektów realizowanych ze środków własnych i projektów dofinansowywanych z dotacji ze środków unijnych w tym m. in.:

##### 1. realizowane ze środków własnych, m.in.:

- wydatki inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich – 176.045,62 zł,
- budżet obywatelski – 70.000,00 zł,

- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 385.000,00 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 500.000,00 zł,
- wniesienie wkładów do RTBS – 192.140,00 zł
- przebudowa oraz dostosowanie budynku UM w Łazach dla osób ze szczególnymi potrzebami – 400.000,00 zł
- modernizacja umywalni i szatni na terenie OSiR w Łazach – 300.000,00 zł

## 2. realizowane z udziałem dotacji i środków zewnętrznych:

- modernizacja dróg gminnych RFIL– 1.229.260,090 zł,
- termomodernizacja budynku na Trzebyczce RFIL – 440.137,68 zł,
- poprawa stanu infrastruktury drogowej poprzez budowę i modernizację sieci drogowej na terenie Gminy Łazy (zadanie z Programu Inwestycji Strategicznych) – 400.000,00 zł
- wniesienie wkładów do RTBS – 3.433.360,00 zł
- "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie" – 7.080.000,00 zł.

### Wynik budżetu

W roku 2022 nie ma planowanej nadwyżki operacyjnej, co jest zgodne z zapisami art. 9 ust 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, dopuszczającymi możliwość nieposiadania nadwyżki operacyjnej, jednakże należy ją wypracować w 3 kolejnych latach.. Brak nadwyżki jest związany z tym, że Gmina otrzymuje od roku 2020 niższe kwoty z tytułu wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych. W roku 2022 kwota ta jest niższa niż w roku 2021 o 1.207.956,00 zł., a łącznie od 2020r. kwota ta jest niższa o 2.182.341,00 zł.

Kwota uzupełniająca subwencji ogólnej otrzymana w 2021 r. pozwoli wypracować większą nadwyżkę budżetową w roku 2021. W związku z tym, że planowany wpływ tych środków ma być pod koniec roku 2021, nie zostanie ona zaangażowana, tylko zostanie przeznaczona na założenie lokaty, która zostanie rozwiązana w 2022r.

Przyjęcie powyższych założeń pozwoli na wypracowanie w roku 2023 nadwyżki operacyjnej oraz dodatniego wyniku finansowego w kolejnych latach. Planowany deficyt budżetu w roku 2022 wyniesie 6.723.440,77 zł, a planowany deficyt operacyjny ma wynieść 1.490.192,55 zł. W latach kolejnych planowana jest nadwyżka operacyjna, przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, to jest spłatę pożyczek, kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji oraz na pokrycie deficytu operacyjnego z roku 2022. Na wydatki inwestycyjne są zaplanowane niewielkie kwoty, ponieważ Gmina planuje realizować te inwestycje, które możliwe są do realizacji we współfinansowaniu z Programem Inwestycji Strategicznych, a tam konieczny/wymagany jest wkład własny na poziomie 5-15%.

### Przychody, rozchody i zadłużenie

Niezbędne jest ciągłe kontrolowanie i monitorowanie wydatków bieżących oraz szukanie możliwości ich ograniczania. W przedłożonym projekcie planuje się zaciągnięcie kredytu w roku 2022 w wysokości 5.900.000,00 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 1.245.957,00 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 4.654.043,00 zł. Ponadto planowane jest rozwiązanie lokaty terminowej w wysokości 3.216.545,00 zł utworzonej z niezaangażowanych/niewykorzystanych a otrzymanych w roku 2021 środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, oraz zaangażowanie niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.069.397,77 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2021 ma wynieść 38.940.276,31 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2022 (spłaty kredytów i pożyczek – 4.462.502,00 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 983.939,52 zł, spłaty wykupionej wierzytelności 961.013,52 zł oraz zaciągnięcia kredytu w wysokości 5.900.000,00 zł) wyniesie na koniec 2022 roku 38.432.821,27 zł i ma zostać spłacone do końca 2032 roku. Nominalnie zadłużenie zostanie zmniejszone o 507.455,04 zł.

Gmina dokonała wyboru określonego w art. 243 ustawy wskaźnika z okresu 7-letniego (relacja łącznej kwoty przypadającej do spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów

bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących).

Na dzień sporządzenia projektu WPF nie jest spełniony wskaźnik spłaty zobowiązań w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy dla roku 2023, jednakże na najbliższej sesji będzie wprowadzona kwota 3.216.545,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021r, co pozwoli na jego spełnienie.

Ujęte w prognozie kwoty długu wielkości spłat kredytów, pożyczek oraz wykupu wyemitowanych obligacji wynikają z harmonogramu spłat zaciągniętych zobowiązań.