

**UCHWAŁA NR XXI/130/2020
RADY MIEJSKIEJ W ŁAZACH**

z dnia 16 grudnia 2020 r.

w sprawiew uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2021 – 2031.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz 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 2019 r., poz. 869) Rada Miejska w Łazach

- uchwała – co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łazy na lata 2021 – 2031 obejmującą:

- dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki,
- przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości,
- informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2021 – 2031 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- programy, projekty i zadania bieżące,
- 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:

- związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1 i 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 5.000.000 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 2020 roku Uchwałę Nr XII/70/2019 Rady Miejskiej w Łazach z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2020 – 2031.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Łazach

Anna Staniaszek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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
2021	97 971 020,00	69 913 072,00	18 188 902,00	150 000,00	13 121 953,00	20 727 671,00	17 724 546,00	7 860 000,00	28 057 948,00	6 810 000,00	21 207 948,00
2022	74 743 598,00	73 794 485,00	18 916 400,00	155 000,00	13 510 370,00	21 851 690,00	19 361 025,00	8 165 060,00	949 113,00	200 000,00	749 113,00
2023	78 695 021,00	78 495 021,00	21 982 961,00	225 100,00	13 915 690,00	22 507 250,00	19 864 020,00	8 328 360,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	81 043 922,00	80 843 922,00	22 642 500,00	231 854,00	14 333 161,00	23 182 467,00	20 453 940,00	8 494 920,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	83 460 867,00	83 260 867,00	23 321 723,00	236 490,00	14 763 150,00	23 877 940,00	21 009 688,00	8 644 826,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	85 650 331,00	85 550 331,00	24 021 375,00	241 220,00	15 206 050,00	24 594 280,00	21 433 980,00	8 838 120,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	88 214 483,00	88 114 483,00	24 742 016,00	246 100,00	15 662 230,00	25 332 108,00	22 132 029,00	9 014 885,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	90 855 331,00	90 755 331,00	25 484 276,00	250 900,00	16 132 090,00	26 092 070,00	22 795 995,00	9 195 182,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	93 575 545,00	93 475 545,00	26 248 805,00	255 980,00	16 616 060,00	26 874 830,00	23 479 870,00	9 379 080,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	96 824 522,00	96 724 522,00	27 483 537,00	261 100,00	17 114 540,00	27 681 078,00	24 184 267,00	9 566 660,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	100 273 325,00	100 173 325,00	28 857 714,00	266 330,00	17 627 980,00	28 511 510,00	24 909 791,00	9 758 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2021	101 134 740,25	68 997 449,38	22 995 831,56	483 195,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	32 137 290,87	26 767 290,87	215 000,00
2022	70 281 096,00	68 581 096,00	23 500 000,00	483 380,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2023	74 222 519,00	72 522 519,00	25 820 758,00	483 380,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2024	76 639 415,00	75 639 415,00	26 595 381,00	483 380,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	80 050 665,00	78 926 181,00	27 393 242,00	483 380,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	1 124 484,00	1 124 484,00	0,00
2026	82 340 129,00	81 099 037,00	28 215 040,00	483 380,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 241 092,00	1 241 092,00	0,00
2027	85 604 281,00	83 543 078,00	29 061 491,00	483 380,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 061 203,00	2 061 203,00	0,00
2028	88 251 964,00	86 060 440,00	29 933 336,00	483 380,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 191 524,00	2 191 524,00	0,00
2029	90 979 013,00	88 653 324,00	30 831 336,00	403 380,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 325 689,00	2 325 689,00	0,00
2030	94 567 122,00	91 323 993,00	31 756 276,00	369 765,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	3 243 129,00	3 243 129,00	0,00
2031	98 225 722,00	94 074 783,00	32 708 964,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	4 150 939,00	4 150 939,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-3 163 720,25	0,00	6 554 050,00	3 690 000,00	3 163 720,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 462 502,00	4 462 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 472 502,00	4 472 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 404 507,00	4 404 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 410 202,00	3 410 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 310 202,00	3 310 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 610 202,00	2 610 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 603 367,00	2 603 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 596 532,00	2 596 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 257 400,00	2 257 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 047 603,00	2 047 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2021	0,00	0,00	2 864 050,00	0,00	3 390 329,75	3 390 329,75	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	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	4 472 502,00	4 472 502,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 404 507,00	4 404 507,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 202,00	3 410 202,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 310 202,00	3 310 202,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 202,00	2 610 202,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 603 367,00	2 603 367,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 596 532,00	2 596 532,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 257 400,00	2 257 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 603,00	2 047 603,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 018 348,06	6 843 329,06	915 622,62	915 622,62
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	32 571 906,54	4 859 389,54	5 213 389,00	5 213 389,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	26 087 259,70	2 847 244,70	5 972 502,00	5 972 502,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 641 074,54	1 805 566,54	5 204 507,00	5 204 507,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 158 270,54	732 964,54	4 334 686,00	4 334 686,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 115 104,00	0,00	4 451 294,00	4 451 294,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 504 902,00	0,00	4 571 405,00	4 571 405,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 901 535,00	0,00	4 694 891,00	4 694 891,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 305 003,00	0,00	4 822 221,00	4 822 221,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 047 603,00	0,00	5 400 529,00	5 400 529,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 098 542,00	6 098 542,00

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
2021	12,00%	4,45%	18,29%	19,03%	17,74%	TAK	TAK
2022	13,30%	11,94%	12,32%	18,94%	17,65%	TAK	TAK
2023	12,03%	12,06%	12,42%	16,66%	15,37%	TAK	TAK
2024	9,52%	10,07%	10,41%	14,34%	14,34%	TAK	TAK
2025	7,33%	8,07%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2026	6,83%	7,91%	x	8,89%	8,99%	TAK	TAK
2027	5,39%	7,74%	x	9,04%	9,14%	TAK	TAK
2028	5,11%	7,60%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2029	4,73%	7,47%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2030	3,94%	7,95%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2031	2,91%	8,56%	x	8,12%	8,12%	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 ^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
2021	0,00	0,00	0,00	21 207 948,00	21 207 948,00	9 899 054,00	242 688,76	242 688,76	242 688,76
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 807,72	26 807,72	26 807,72
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	21 775 790,00	21 775 790,00	8 682 926,00	27 419 348,55	1 394 619,83	26 024 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 563 627,51	1 178 738,79	1 384 888,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 536 819,79	1 151 931,07	1 384 888,72	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2021	3 390 329,75	1 957 002,49	0,00	1 957 002,49	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 093 502,00	1 983 939,52	0,00	1 983 939,52	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 103 502,00	2 012 144,84	0,00	2 012 144,84	1 000 000,00	0,00	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

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 990 074,81	27 419 348,55	2 563 627,51	2 536 819,79	1 536 819,79	1 536 819,79
1.a	- wydatki bieżące				14 096 430,71	1 394 619,83	1 178 738,79	1 151 931,07	1 151 931,07	1 151 931,07
1.b	- wydatki majątkowe				37 893 644,10	26 024 728,72	1 384 888,72	1 384 888,72	384 888,72	384 888,72
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:				27 012 254,92	22 018 478,76	26 807,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				369 251,82	242 688,76	26 807,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wykorzystanie technologii ICT w edukacji -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach	2019	2021	30 549,98	30 549,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Razem dla czystego świata -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach	2019	2021	116 255,06	74 095,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Europa w formie -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach	2019	2021	138 408,20	80 812,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cinderella then and now - Discovering values - Cinderella then and now - Discovering values	Szkoła Podstawowa w Chruszczobrodzie	2020	2022	84 038,58	57 230,86	26 807,72	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 643 003,10	21 775 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ograniczenie niskiej emisji i poprawa efektywności energetycznej w Łazach - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Miejski w Łazach	2015	2021	5 127 350,10	576 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podlegonie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie - instalacja oze	Urząd Miejski w Łazach	2017	2021	19 783 490,00	19 713 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa budynku pełniącego funkcje kulturalne w Niegowonicach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku przy ulicy Wierzbowej 5 -	Urząd Miejski w Łazach	2018	2021	1 484 222,00	1 250 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Łazach -	Urząd Miejski w Łazach	2019	2021	247 941,00	235 642,00	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				24 977 819,89	5 400 869,79	2 536 819,79	2 536 819,79	1 536 819,79	1 536 819,79
1.3.1	- wydatki bieżące				13 727 178,89	1 151 931,07	1 151 931,07	1 151 931,07	1 151 931,07	1 151 931,07
1.3.1.1	Dzierżawa nieruchomości gruntowj	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	73 591,00	6 175,44	6 175,44	6 175,44	6 175,44	6 175,44
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	1 145 755,63
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 250 641,00	4 248 938,72	1 384 888,72	1 384 888,72	384 888,72	384 888,72
1.3.2.1	Kaucja na poczet wykupu nieruchomości gruntowj	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	149 329,00	12 531,12	12 531,12	12 531,12	12 531,12	12 531,12
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	372 357,60
1.3.2.3	Splata zobowiązania długoterminowego - realizacja zobowiązań wynikających z podpisanych umów na rok 2020	Urząd Miejski w Łazach	2020	2023	3 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	1 024 546,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 705 334,97
1.a	767 954,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 496,48
1.b	256 592,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 439 838,49
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 041 284,97
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 496,48
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 549,98
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 095,60
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 812,32
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 038,58
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 775 788,49
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 158,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 713 489,49
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 500,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 641,00
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	1 024 546,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 664 050,00
1.3.1	767 954,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	4 116,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	763 837,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	256 592,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 664 050,00
1.3.2.1	8 353,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	248 239,00	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	3 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych - FRIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2021	1 394 663,00	594 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dobudowa pomieszczeń przedszkolnych do budynku Szkoły Podstawowej w Chruszczobrodzie - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2021	1 033 441,00	1 033 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku pełniącego funkcje społeczno-kulturalne w miejscowości Turza wraz z infrastrukturą w celu ograniczenia niskiej emisji - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2021	713 574,00	713 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja oraz remont budynku pełniącego funkcje społeczno-kulturalne w Trzebyczce na działce nr ew. 110/2 - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2021	522 372,00	522 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 663,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 441,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 574,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 372,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁAZY NA LATA 2021 – 2031

Dochody i wydatki bieżące

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (czynsze, dzierżawy, sprzedaż usług) na rok 2021 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 na lata 2021 – 2031 założono ich średni wzrost rok do roku o około 3%, poza udziałem w podatku dochodowym od osób fizycznych gdzie wzrost zaplanowano w wysokości 5 % w roku 2022 i 3% w latach kolejnych. 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. Roczny wzrost wydatków w latach 2023 – 2031 roku do roku to wzrost o około 3% rocznie.

Dochody i wydatki majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2021 w wysokości 28.057.948 zł mają pochodzić z:

- własnych dochodów majątkowych w wysokości 6.850.000,00 zł, w tym sprzedaż składników majątkowych w wysokości 6.810.000,00 zł (rata za sprzedaż kanalizacji i oczyszczalni ścieków – 6.210.000 zł, sprzedaż lokali mieszkalnych – 100.000,00 zł, sprzedaż innych nieruchomości – 500.000,00 zł), przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 40.000,00 zł,
- dotacji i refundacji ze środków unijnych na projekty unijne - 9.899.054,00 zł w tym:
 - dotacja na realizację projektu pn. "Przebudowa budynku pełniącego funkcje kulturalne w Niegowonicach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku przy ulicy Wierzbowej 5" w ramach PROW 2014-2020 - umowa z Województwem Śląskim podpisana 15 listopada 2018 roku - w wysokości 491.316 zł,
 - refundacja wydatków poniesionych w 2020 roku na projekt pn. "Rewitalizacja zdegradowanego budynku KTS w Łazach i placu w celu adaptacji na Centrum Usług Społecznych" w ramach RPO WSL - umowa podpisana 4 stycznia 2019 roku - projekt zakończony – 742.503,00 zł,
 - dotacja i refundacja wydatków poniesionych na realizację projektu pn. „Wzmacnianie potencjału społeczności lokalnej w Gminie Łazy” w ramach RPO WSL - umowa podpisana 6 sierpnia 2018 roku - projekt zakończony – 136.306,00 zł,
 - refundacja i dotacja na realizację projektu pn. "Ograniczenie niskiej emisji i poprawa efektywności energetycznej w Łazach,, w ramach RPO WSL - umowa podpisana 8 sierpnia 2018 roku – projekt w trakcie realizacji – 1.201.600,00 zł,
 - dotacja na realizację projektu pn. "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie" w ramach RPO WSL - rozstrzygnięty konkurs, umowa podpisana 19 listopada 2019 roku, ogłoszony przetarg (okres realizacji do końca 2021 roku) - 7.116.579,00 zł,
- inne środki na dofinansowanie projektu pn. "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie" – 11.221.550,00 zł, w tym:
 - dotacja z budżetu państwa – 7.116.579,00 zł,
 - wkład własny mieszkańców – 4.104.971,00 zł,

Wydatki majątkowe w roku 2021 w kwocie 32.137.290,87 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:

- wydatki inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich – 120.707,87 zł,
- budżet obywatelski – 70.000,00 zł,
- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni i nieruchomości gruntowej – 384.884,72 zł,
- wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego – 5.370.000,00 zł,

2. realizowane z udziałem dotacji z budżetu państwa:

- modernizacja dróg gminnych RFIL – 594.663,00 zł,
- termomodernizacja budynku w Turzy RFIL – 713.574,00 zł,
- termomodernizacja budynku w Trzebyczce RFIL – 522.372,00 zł,
- dobudowa pomieszczeń przedszkolnych w Chruszczobrodzie RFIL – 1.033.441,00 zł.

3. realizowane z udziałem środków unijnych:

- "Przebudowa budynku pełniącego funkcje kulturalne w Niegowonicach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku przy ulicy Wierzbowej" - 1.402.943,00 zł,
- „Ograniczenie niskiej emisji i poprawa efektywności energetycznej w Łazach” – termomodernizacja OSP Niegowonice – 576.157,00,00 zł,
- "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim - Irządze, Łazy, Poręba, sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie" - 19.713.490,00 zł.

Wynik budżetu

Przyjęcie takich założeń pozwoli na wypracowanie w roku 2021 niewielkiej nadwyżki operacyjnej i w kolejnych latach dodatniego wyniku finansowego. Planowany deficyt budżetu w roku 2021 wyniesie 3.163.720,25 zł, a planowana nadwyżka operacyjna ma wynieść 915.622,62 zł. Nadwyżka budżetowa wypracowywana w kolejnych latach w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań to jest spłatę pożyczek, kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji. Na wydatki inwestycyjne pozostają niewielkie kwoty, co powoduje, że realizacja kolejnych inwestycji musiała by się wiązać z zaciąganiem na ten cel kredytów.

Przychody, rozechody i zadłużenie

Niezbędne jest ciągłe kontrolowanie i monitorowanie wydatków bieżących oraz szukanie możliwości ich ograniczania. W przedłożonym projekcie planuje się zaciągnięcie kredytu w roku 2021 w wysokości 3.690.000 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 526.279,75 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 3.163.720,25 zł. Ponadto planowane jest rozwiązanie lokaty terminowej w wysokości 2.864.050,00 zł utworzonej z niezaangażowanych w roku 2020 środków z dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2020 ma wynieść 40.675.680,30 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2021 (spłaty kredytów i pożyczek - 3.390.329,75 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 957.002,49 zł, spłaty wykupionej wierzytelności 1.000.000,00 zł oraz zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.690.000,00 zł) wyniesie na koniec 2021 roku 39.018.346,06 zł i ma zostać spłacone do końca 2031 roku. Nominalnie zadłużenie zostanie zmniejszone o 1.657.332,24 zł.

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