

**UCHWAŁA NR LIX/371/2023  
RADY MIEJSKIEJ W ŁAZACH**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2024 – 2033**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.) Rada Miejska w Łazach uchwala co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łazy na lata 2024 – 2033 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 2024 – 2033,

– 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.

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 2023 roku Uchwałę Nr XLIV/275/2022 Rady Miejskiej w Łazach z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2023 – 2032.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Łazach

**Dariusz Tabas**

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

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	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:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2024	88 607 719,63	69 766 902,00	21 754 210,00	333 969,00	17 327 799,00	5 938 884,00	24 412 040,00	9 480 000,00	18 840 817,63	1 000 000,00	17 822 817,63
2025	81 886 286,64	76 519 243,00	23 313 987,00	438 635,00	21 646 445,00	6 330 850,00	24 789 326,00	9 973 908,00	5 367 043,64	200 000,00	5 167 043,64
2026	76 862 153,00	76 762 153,00	23 966 779,00	456 619,00	22 252 545,00	6 590 415,00	23 495 795,00	10 382 838,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	78 940 968,00	78 840 968,00	24 565 948,00	470 774,00	22 808 859,00	6 794 718,00	24 200 669,00	10 704 706,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	81 031 969,00	80 931 969,00	25 204 663,00	482 543,00	23 401 889,00	6 964 586,00	24 878 288,00	10 972 324,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	83 128 753,00	83 028 753,00	25 859 984,00	494 607,00	24 010 338,00	7 138 701,00	25 525 123,00	11 246 632,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	85 254 343,00	85 154 343,00	26 532 344,00	506 972,00	24 634 607,00	7 317 169,00	26 163 251,00	11 527 798,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	87 357 038,00	87 257 038,00	27 195 653,00	519 646,00	25 250 472,00	7 500 098,00	26 791 169,00	11 815 993,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	89 484 881,00	89 384 881,00	27 875 544,00	532 637,00	25 881 734,00	7 687 600,00	27 407 366,00	12 111 393,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	91 664 688,00	91 564 688,00	28 572 433,00	545 953,00	26 528 777,00	7 879 790,00	28 037 735,00	12 414 178,00	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
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
2024	95 048 964,02	67 551 288,11	27 679 396,53	550 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	27 497 675,91	22 185 675,91	3 296 443,00
2025	78 807 223,71	68 611 030,00	28 620 496,00	527 381,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 196 193,71	9 696 193,71	2 368 000,00
2026	73 381 951,00	70 060 597,00	29 421 870,00	504 655,00	0,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	3 321 354,00	3 321 354,00	0,00
2027	75 350 766,00	71 087 086,00	30 157 417,00	481 928,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 263 680,00	4 263 680,00	0,00
2028	76 758 602,00	72 693 572,00	30 941 510,00	459 377,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	4 065 030,00	4 065 030,00	0,00
2029	78 832 221,00	74 444 965,00	31 745 989,00	436 474,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	4 387 256,00	4 387 256,00	0,00
2030	80 696 943,00	76 142 947,00	32 571 385,00	413 747,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 553 996,00	4 553 996,00	0,00
2031	83 009 435,00	77 514 930,00	33 385 670,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 494 505,00	5 494 505,00	0,00
2032	86 234 881,00	79 347 804,00	34 220 312,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 887 077,00	6 887 077,00	0,00
2033	89 914 688,00	81 328 999,00	35 075 820,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	8 585 689,00	8 585 689,00	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: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 441 244,39	0,00	10 915 751,39	6 500 000,00	6 441 244,39	215 751,39	0,00	0,00	0,00
2025	3 079 062,93	3 079 062,93	501 139,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 480 202,00	3 480 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 590 202,00	3 590 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 273 367,00	4 273 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 296 532,00	4 296 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 557 400,00	4 557 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 347 603,00	4 347 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 750 000,00	1 750 000,00	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 zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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
2024	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 474 507,00	4 474 507,00	0,00	0,00	0,00
2025	501 139,07	0,00	0,00	0,00	3 580 202,00	3 580 202,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 202,00	3 480 202,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 590 202,00	3 590 202,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 273 367,00	4 273 367,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 296 532,00	4 296 532,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557 400,00	4 557 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 347 603,00	4 347 603,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	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:	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>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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>					
		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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 931 074,54	1 805 566,54	2 215 613,89	6 631 365,28
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 278 270,54	732 964,54	7 908 213,00	8 409 352,07
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 065 104,00	0,00	6 701 556,00	6 701 556,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 474 902,00	0,00	7 753 882,00	7 753 882,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 201 535,00	0,00	8 238 397,00	8 238 397,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 905 003,00	0,00	8 583 788,00	8 583 788,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 347 603,00	0,00	9 011 396,00	9 011 396,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	9 742 108,00	9 742 108,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	10 037 077,00	10 037 077,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 235 689,00	10 235 689,00

<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
2024	9,52%	5,98%	7,54%	14,42%	14,44%	TAK	TAK
2025	7,10%	13,26%	x	13,62%	13,64%	TAK	TAK
2026	6,99%	10,86%	x	8,04%	8,06%	TAK	TAK
2027	6,76%	11,87%	x	8,61%	8,63%	TAK	TAK
2028	7,28%	12,02%	x	9,01%	9,03%	TAK	TAK
2029	6,83%	11,90%	x	8,62%	8,64%	TAK	TAK
2030	6,77%	11,96%	x	8,92%	8,94%	TAK	TAK
2031	5,70%	12,47%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2032	4,10%	12,41%	x	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2033	2,17%	12,31%	x	11,93%	11,93%	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 <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			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
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
2033	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
2024	0,00	0,00	0,00	26 252 255,70	1 311 931,07	24 940 324,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 805 840,85	1 331 931,07	9 473 909,78	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
2033	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						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
2024	4 464 507,00	1 041 678,16	0,00	1 041 678,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 560 202,00	1 072 602,00	0,00	1 072 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 460 202,00	732 964,54	0,00	732 964,54	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 110 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 103 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 096 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 857 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 647 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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 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.

<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 zaciągać 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 839 147,92	26 252 255,70	10 805 840,85	1 024 546,94	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				14 067 178,89	1 311 931,07	1 331 931,07	767 954,04	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 771 969,03	24 940 324,63	9 473 909,78	256 592,90	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				64 839 147,92	26 252 255,70	10 805 840,85	1 024 546,94	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 067 178,89	1 311 931,07	1 331 931,07	767 954,04	0,00	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa nieruchomości gruntowej - prowadzenie działalności przez jednostkę organizacyjną	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	73 591,00	6 175,44	6 175,44	4 116,96	0,00	0,00
1.3.1.2	Leasing krytej pływalni - prowadzenie działalności przez jednostkę organizacyjną	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	13 653 587,89	1 145 755,63	1 145 755,63	763 837,08	0,00	0,00
1.3.1.3	Utworzenie planu ogólnego i zmiana Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego - aktualizacja MPZP i dostosowanie do nowopowstałych przepisów	Urząd Miejski	2024	2025	340 000,00	160 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 771 969,03	24 940 324,63	9 473 909,78	256 592,90	0,00	0,00
1.3.2.1	Kaucja na poczet wykupu nieruchomości gruntowej - Wykup nieruchomości gruntowej pod budynkiem krytej pływalni zgodnie z Aktem Notarialnym nr 90977/2014 z dnia 30.09.2014 r.	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	149 329,00	12 531,12	12 531,12	8 353,90	0,00	0,00
1.3.2.2	Kaucja na poczet wykupu pływalni - wykup krytej pływalni zgodnie z Aktem Notarialnym nr 90977/2014 z dnia 30.09.2014 r.	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	4 437 262,00	372 357,60	372 357,60	248 239,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wniesienie wkładów - Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego z przeznaczeniem na budowę budynku mieszkalnego oraz objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym RTBS Sp. z o.o. siedzibą w Chorzowie	Urząd Miejski w Łazach	2021	2025	8 033 750,68	4 812 000,00	1 501 750,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Uporządkowanie sieci kanalizacyjnej oraz rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków - poprawa funkcjonowania sieci kanalizacyjnej i usprawnienie procesu oczyszczania ścieków	Urząd Miejski w Łazach	2021	2025	5 186 000,00	1 310 000,00	2 221 488,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zapobieganie kryzysowi wodnemu na terenie Gminy Łazy poprzez budowę i modernizację sieci wodociągowej - poprawa jakości wody w Gminie Łazy	Urząd Miejski w Łazach	2022	2024	13 214 135,00	7 235 725,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ul.Bocznej w Wysokiej - poprawa stanu nawierzchni drogowej	Urząd Miejski w Łazach	2022	2024	2 028 452,43	1 368 452,43	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 407 814,43
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 067 814,43
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 407 814,43
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.1.1	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
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 067 814,43
1.3.2.1	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
1.3.2.3	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	2 795 694,34
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 070,74
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 452,43

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach Programu Ciepłe Mieszkanie w Gminie Łazy rok 2022 - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych	Urząd Miejski	2023	2025	4 621 400,00	1 475 000,00	618 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Udzielenie dotacji na dofinansowanie prac przy zabytkach - Przeprowadzenie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy zabytkach	Urząd Miejski	2023	2025	3 571 443,00	1 821 443,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja pomieszczeń budynku Urzędu Miejskiego w Łazach poprzez dostosowanie obiektu do osób niepełnosprawnych oraz ze szczególnymi potrzebami - likwidacja barier architektonicznych, stworzenie dostępności architektonicznej, cyfrowej oraz informacyjno-komunikacyjnej	Urząd Miejski	2023	2024	1 998 956,00	1 998 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul.Wiejskiej - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski	2023	2025	5 987 381,82	2 990 000,00	2 997 381,82	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Utworzenie żłobka zlokalizowanego w Łazach ul. rtm. Witolda Piłckiego 14 - utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski	2023	2024	882 205,20	882 205,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Utworzenie żłobka zlokalizowanego w Łazach ul. Topolowa 9 - utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miejski	2023	2024	661 653,90	661 653,90	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 093 400,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 956,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 987 381,82
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 205,20
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 653,90

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁAZY NA LATA 2024 – 2033**

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 2023 r. poz. 1270 z późn.zm) oraz rozporządzenia 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 liczne zmiany systemowe, ustawowe oraz 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 2024 – 2033. Wynika to z faktu, że ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przypada na rok 2033.

Wartości na lata 2025 – 2033 oszacowano w oparciu o projekt budżetu gminy na 2024 r. oraz o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach. Ponadto, przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łazy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łazy, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Lata	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Dynamika PKB	3,4%	3,1%	3,0%	2,8%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%	2,3%
Inflacja (CPI)	6,6%	4,1%	3,1%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Realna dynamika wynagrodzenia	2,8%	2,8%	2,5%	2,6%	2,6%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Łazy na dzień 31.10.2023 r.

**Dochody i wydatki bieżące**

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (czynsze, dzierżawy, sprzedaż usług) na rok 2024 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 2025 - 2033 założono:

**1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:**

- 2025 r. – w związku z brakiem stabilizacji dochodu, przyjęto do obliczenia średnią z ostatnich 8 lat wynoszącą 7,17%.

- 2026 – 2033 założono wzrost o wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń,

2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:

- 2025 r. – z uwagi na duże wahania tego dochodu na przestrzeni lat, przyjęto do obliczenia średnią z ostatnich 8 lat wynoszącą 31,3%.

- 2026 - 2033 założono wzrost o wskaźnik CPI,

3) subwencja ogólna

- 2025 r. przyjęto do obliczenia średnią z 8 ostatnich lat wynoszącą 7,61 % oraz założono otrzymanie subwencji rozwojowej w wysokości 3.000.000,00 zł,

- 2026 - 2033 założono wzrost o realnej dynamiki wynagrodzeń;

4) dotacje i środki na cele bieżące

- 2025 - 2033 założono wzrost o wskaźnik CPI;

5) pozostałe dochody bieżące

- 2025 r. - przyjęto do obliczenia średnią z ostatnich 8 lat wynoszącą 7,69 %, pomniejszoną o kwotę zwrotu podatku VAT planowaną w 2024 r.,

- 2026 – 2032 założono wzrost o wskaźnik PKB.

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 2024-2033 średni wskaźnik wzrostu wydatków bieżących wynosi 2,68 % i jest różny w poszczególnych grupach wydatków. W latach 2026-2033 tempo wzrostu wydatków bieżących jest oszacowane na podstawie wskaźnika średniorocznej dynamiki cen towarów i usług, 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 latach 2025-2033 zgodnie z danymi o realnej dynamice wynagrodzeń wykazanej w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych ...”

b) wydatki na obsługę długu – przy szacowaniu kosztów obsługi długu oparto się na projekcji inflacji publikowanej przez NBP, która zakłada, że od I kwartału 2023 r. nastąpi jej spadek, i z końcem 2024 r. powinna się kształtować na poziomie 5-7%. Mając na uwadze, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie równa dynamice spadku poziomu inflacji. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR oraz planowaną zmianę wskaźnika na WIRON, który na ten moment wykazuje niższe wartości referencyjne. W prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

c) wydatki na obsługę poręczeń i gwarancji – poziom wydatków zgodny z zawartymi umowami, uwzględniając zmianę wysokości odsetek opartą o wskaźnik WIBOR 1M.

Dochody i wydatki majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2024 w wysokości 18.840.817,63 zł mają pochodzić:

1) z własnych dochodów majątkowych w wysokości 1.018.000,00 zł, w tym sprzedaż lokali mieszkalnych – 300.000,00 zł, sprzedaż nieruchomości gruntowych – 700.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 18.000,00 zł,

2) ze środków na zadania inwestycyjne - 17.822.817,63 zł w tym:

a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 12.504.135,09 zł,

b) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na udzielenie dotacji na prace konserwatorskie przy zabytkach - 1.750.000,00 zł,

c) środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 669.165,00 zł,



- d) środki z WFOŚiGW w Katowicach na realizację Programu Ciepłe Mieszkanie - 1.475.000,00 zł,
- e) środki na tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu Maluch+ w wysokości 1.424.517,54 zł.

Wydatki majątkowe w roku 2024 w kwocie 27.497.675,91 zł to realizacja projektów realizowanych ze środków własnych jak i realizowanych z udziałem środków i dotacji z budżetu państwa i innych źródeł:

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

- wydatki inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich – 185.149,96 zł,
- budżet obywatelski - zadanie pn. „Rewitalizacja i doposażenie strefy wypoczynkowo-rekreacyjnej przy zbiorniku wodnym Mitręga w Łazach” – 70.000,00 zł,
- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 385.000,00 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 500.000,00 zł,
- zakupy środków trwałych - 107.000,00 zł,
- program do ewidencji dróg gminnych - 74.000,00 zł,
- uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 1.310.000,00 zł,
- wkład własny do programu Maluch+ (utworzenie żłobka) - 125.000,00 zł.

2. realizowane z udziałem środków i dotacji z budżetu państwa i innych źródeł:

- zapobieganie kryzysowi wodnemu (...) (środki własne + RFPŁ:PIS) – 7.235.725,38 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 4.812.000,00 zł,
- przebudowa ul. Bocznej w Wysokiej (własne + RFPŁ:PIS) - 1.368.452,43 zł,
- budowa ul. Kościuszki w Ciągowicach (własne + RFRD) - 1.115.275,00 zł,
- modernizacja pomieszczeń budynku Urzędu Miejskiego w Łazach (własne + RFPŁ:PIS) - 1.999.112,60 zł,
- udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich (własne + RFPŁ:PIS) - 1.821.443,00 zł,
- budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul. Wiejskiej (własne + RFPŁ:PIS) - 2.990.000,00 zł,
- udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - 1.475.000,00 zł,
- utworzenie żłobka zlokalizowanego w Łazach na ul. Topolowej - 610.507,52 zł,
- utworzenie żłobka zlokalizowanego w Łazach na ul. Pileckiego - 814.010,02 zł.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się na poziomie -6.441.244,39 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi 2.215.613,89 zł.

Przychody, rozchody i zadłużenie

W przedłożonym projekcie planuje się zaciągnięcie kredytu w roku 2024 w wysokości 6.500.000,00 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 58.755,61 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 6.441.244,39 zł.

Ponadto planowane jest:

- zaangażowanie niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2022 r., wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu 215.751,39 zł,
- rozwiązanie lokaty terminowej w wysokości 4.200.000,00 zł planowanej w roku 2023.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2023 ma wynieść 33.947.259,70 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2024 (spłaty kredytów i pożyczek – 4.474.507,00 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 1.041.678,16 zł oraz zaciągnięciu kredytu w wysokości 6.500.000,00 zł) wyniesie na koniec 2024 roku 34.931.074,54 zł. Ostatecznie zadłużenie planuje się spłacić do końca 2033 roku.

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 wskaźnik spłaty zobowiązań w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy dla roku 2024 jest spełniony.

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

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Łazach

**Dariusz Tabas**