

**UCHWAŁA NR XLIV/275/2022  
RADY MIEJSKIEJ W ŁAZACH**

z dnia 19 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2023 – 2032**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Łazach

**- uchwała co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łazy na lata 2023 – 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 2023 – 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.

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 2022 roku Uchwałę Nr XXXII/196/2021 Rady Miejskiej w Łazach z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2022 – 2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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
2023	85 001 899,77	64 899 671,49	15 680 046,00	342 258,00	17 389 007,00	6 843 094,55	24 645 265,94	9 150 000,00	20 102 228,28	550 000,00	19 546 728,28
2024	73 181 181,00	72 881 181,00	22 248 051,00	358 686,00	19 127 908,00	6 989 055,00	24 157 481,00	9 589 200,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	73 605 786,00	73 405 786,00	23 071 229,00	369 805,00	19 720 873,00	7 205 716,00	23 038 163,00	9 886 465,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	75 252 196,00	75 152 196,00	23 878 722,00	379 050,00	20 213 895,00	7 385 859,00	23 294 670,00	10 133 627,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	76 931 972,00	76 831 972,00	24 595 084,00	388 526,00	20 719 242,00	7 570 505,00	23 558 615,00	10 386 968,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	79 045 386,00	78 945 386,00	25 308 341,00	398 239,00	21 237 223,00	7 759 768,00	24 241 815,00	10 646 642,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	81 192 980,00	81 092 980,00	26 042 283,00	408 195,00	21 768 154,00	7 953 762,00	24 920 586,00	10 912 808,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	83 374 315,00	83 274 315,00	26 797 509,00	418 400,00	22 312 358,00	8 152 606,00	25 593 442,00	11 185 628,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	85 614 550,00	85 514 550,00	27 574 637,00	428 860,00	22 870 167,00	8 356 421,00	25 284 465,00	11 465 269,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	87 888 997,00	87 788 997,00	28 374 301,00	439 582,00	23 441 921,00	8 565 332,00	26 967 861,00	11 751 901,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>			
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
2023	94 088 962,72	68 365 609,87	26 033 675,00	483 380,00	0,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	25 723 352,85	21 739 992,85	0,00
2024	68 716 674,00	64 316 674,00	26 163 843,00	483 380,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2025	70 045 584,00	66 545 584,00	27 131 905,00	483 380,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2026	71 791 994,00	68 134 437,00	28 081 522,00	483 380,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 657 557,00	3 657 557,00	0,00
2027	72 821 770,00	69 196 979,00	28 923 968,00	483 380,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	3 624 791,00	3 624 791,00	0,00
2028	74 942 019,00	71 020 823,00	29 762 763,00	483 380,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 921 196,00	3 921 196,00	0,00
2029	77 096 448,00	72 881 634,00	30 625 883,00	403 380,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	4 214 814,00	4 214 814,00	0,00
2030	79 516 915,00	74 704 034,00	31 514 034,00	369 765,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 812 881,00	4 812 881,00	0,00
2031	81 966 947,00	76 296 222,00	32 427 941,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 670 725,00	5 670 725,00	0,00
2032	86 088 997,00	78 272 007,00	33 368 351,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 816 990,00	7 816 990,00	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
2023	-9 087 062,95	0,00	13 599 564,95	6 000 000,00	5 117 873,59	1 291 135,54	1 260 759,95	2 569 624,41	2 569 624,41
2024	4 464 507,00	4 464 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 560 202,00	3 560 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 460 202,00	3 460 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 110 202,00	4 110 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 103 367,00	4 103 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 096 532,00	4 096 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 857 400,00	3 857 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 647 603,00	3 647 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2023	138 805,00	138 805,00	3 600 000,00	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	3 560 202,00	3 560 202,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 202,00	3 460 202,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 110 202,00	4 110 202,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 103 367,00	4 103 367,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 096 532,00	4 096 532,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857 400,00	3 857 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 647 603,00	3 647 603,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 947 259,70	2 847 244,70	-3 465 938,38	533 626,57	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	30 441 074,54	1 805 566,54	8 564 507,00	8 564 507,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 808 270,54	732 964,54	6 860 202,00	6 860 202,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 615 104,00	0,00	7 017 759,00	7 017 759,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 504 902,00	0,00	7 634 993,00	7 634 993,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 401 535,00	0,00	7 924 563,00	7 924 563,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 305 003,00	0,00	8 211 346,00	8 211 346,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 447 603,00	0,00	8 570 281,00	8 570 281,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	9 218 328,00	9 218 328,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 516 990,00	9 516 990,00	

<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
2023	12,30%	-3,03%	-2,08%	14,57%	15,39%	TAK	TAK
2024	8,29%	14,52%	14,97%	12,85%	13,67%	TAK	TAK
2025	6,89%	11,87%	x	13,11%	13,92%	TAK	TAK
2026	7,00%	11,54%	x	7,34%	8,19%	TAK	TAK
2027	7,57%	11,96%	x	8,01%	8,86%	TAK	TAK
2028	7,15%	11,83%	x	8,42%	9,27%	TAK	TAK
2029	6,77%	11,84%	x	7,90%	8,75%	TAK	TAK
2030	6,03%	11,81%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2031	4,99%	12,21%	x	12,20%	12,20%	TAK	TAK
2032	2,40%	12,14%	x	11,87%	11,87%	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
2023	354 114,55	354 114,55	341 435,78	286 876,00	286 876,00	286 876,00	380 335,29	380 335,29	341 435,78
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
2023	128 000,00	128 000,00	0,00	29 448 018,95	4 971 910,72	24 476 108,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 536 819,79	1 151 931,07	4 384 888,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 112 819,79	1 151 931,07	2 960 888,72	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										
	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:		wypłaty 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
2023	4 472 502,00	1 973 059,57	0,00	1 973 059,57	960 914,73	9 729,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 404 507,00	1 041 678,16	0,00	1 041 678,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 410 202,00	1 072 602,00	0,00	1 072 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 310 202,00	732 964,54	0,00	732 964,54	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 610 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 603 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 596 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 257 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 047 603,00	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 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 222 306,05	29 448 018,95	5 536 819,79	4 112 819,79	1 024 546,94	0,00
1.a	- wydatki bieżące				20 765 275,87	4 971 910,72	1 151 931,07	1 151 931,07	767 954,04	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 457 030,18	24 476 108,23	4 384 888,72	2 960 888,72	256 592,90	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:				2 066 668,26	496 249,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 463 138,26	368 249,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cinderella then and now - Discovering values - Cinderella then and now - Discovering values	Szkoła Podstawowa w Chruszczobrodzie	2020	2023	84 158,10	19 116,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług społecznych skierowanych do dzieci, młodzieży i rodzin w Gminie Łązy - wzmocnienie pozycji świetlicy środowiskowej - usługi skierowane na pomoc dla rodzin zagrożonych marginalizacją społeczną.	Urząd Miejski w Łazach	2021	2023	1 118 500,80	152 116,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	W zdrowym ciele zdrowy duch - Erasmus+,Mobilność edukacyjna osób - wskazanie w jaki sposób należy się odżywiać i jak prowadzić zdrowy tryb życia	Szkoła Podstawowa w Chruszczobrodzie	2022	2023	79 328,45	15 865,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - utworzenie Punktu Wsparcia Dziecka i Rodziny, który będzie pełnił formę usługową skierowaną na pomoc dla dzieci z rodzin dotkniętych skutkami kryzysu migracyjnego związanego z wojną na terytorium Ukrainy	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	181 150,91	181 150,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				603 530,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	603 530,00	128 000,00	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				59 155 637,79	28 951 769,05	5 536 819,79	4 112 819,79	1 024 546,94	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 302 137,61	4 603 660,82	1 151 931,07	1 151 931,07	767 954,04	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa nieruchomości gruntowej	ŁĄZY	2014	2026	73 591,00	6 175,44	6 175,44	6 175,44	4 116,96	0,00
1.3.1.2	Leasing krytej pływalni	ŁĄZY	2014	2026	13 653 587,89	1 145 755,63	1 145 755,63	1 145 755,63	763 837,08	0,00
1.3.1.3	Splata zobowiązania długoterminowego - realizacja zobowiązań wynikających z podpisanych umów na rok 2020	ŁĄZY	2020	2023	30 000,00	9 729,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Likwidacja odpadów azbestowych na terenie Gminy Łązy w latach 2022 - 2023 -	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	144 958,72	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sprzedaż węgla - Preferencyjna sprzedaż węgla dla gospodarstw domowych	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	5 400 000,00	3 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 853 500,18	24 348 108,23	4 384 888,72	2 960 888,72	256 592,90	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 958 972,40
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 810 249,90
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 148 722,50
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 249,90
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 249,90
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 116,68
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 116,62
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 865,69
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 150,91
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
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	27 462 722,50
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 442 000,00
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	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 020 722,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.1	Kaucja na poczet wykupu nieruchomości gruntowej - Raty dot. wykupu nieruchomości gruntowej pod budynkiem krytej pływalni	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	149 329,00	12 531,12	12 531,12	12 531,12	8 353,90	0,00
1.3.2.2	Kaucja na poczet wykupu pływalni - Raty dot. wykupu krytej pływalni	Urząd Miejski w Łazach	2014	2026	4 437 262,00	372 357,60	372 357,60	372 357,60	248 239,00	0,00
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	960 914,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa stanu infrastruktury drogowej poprzez budowę i modernizację sieci drogowej na terenie Gminy Łazy - Budowa chodników przy drogach powiatowych, budowa drogi	Urząd Miejski w Łazach	2021	2023	4 518 351,60	3 394 681,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wniesienie wkładów - Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego z przeznaczeniem na budowę budynku mieszkalnego realizowaną przez RTBS Chorzów	Urząd Miejski w Łazach	2021	2024	4 609 360,00	3 433 360,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	1 200 000,00	2 000 000,00	1 576 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dobudowa pomieszczeń przedszkolnych do budynku Szkoły Podstawowej w Chruszczobrodzie - RFIL	Urząd Miejski w Łazach	2020	2023	1 869 650,00	1 101 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ul.Szostka w Łazach - poprawa stanu nawierzchni drogowej	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	985 660,00	680 886,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zapobieganie kryzysowi wodnemu na terenie Gminy Łazy poprzez budowę i modernizację sieci wodociągowej - poprawa jakości wody w Gminie Łazy	Urząd Miejski w Łazach	2022	2023	13 214 135,00	13 191 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ul.Bocznej w Wysokiej - poprawa stanu nawierzchni drogowej	Urząd Miejski w Łazach	2022	2025	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
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	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 490,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 852,50
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	13 191 380,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁAZY NA LATA 2023 – 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 2022 r. poz. 1634 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 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 2023 – 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 2022 r., 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 – październik 2022 r. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące tempa wzrostu PKB, CPI oraz realnej dynamiki wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Dynamika PKB	3,1%	3,1%	2,9%	2,9%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%
Inflacja (CPI)	4,8%	3,1%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Realna dynamika wynagrodzenia	3,3%	3,7%	3,5%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%	2,9%	2,9%

**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. Znaczny wzrost podatku od nieruchomości jest związany ze zwiększonymi wpływami tego podatku od osób prawnych - podmiot utracił możliwość korzystania z pomocy publicznej. 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:**

- 2024 r. – założono, z uwagi na zmniejszenie tych udziałów w porównaniu do roku poprzedniego, że w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia w 2023 r nastąpi 10% wzrost udziałów oraz zaplanowano otrzymanie 5 mln zł subwencji rozwojowej.
- 2025 – 2032 założono wzrost o wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń,

**2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**

- 2023 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI,

**3) subwencja ogólna**

- 2023 założono wzrost dochodu o 10% w stosunku do wartości planowanych na 2023 r.,

- 2024 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI;

4) dotacje i środki na cele bieżące

- 2024 - 2032 założono wzrost o wskaźnik CPI;

5) pozostałe dochody bieżące

- 2024 - wzrost dochodów o wskaźnik PKB oraz dodatkowo 2,2 mln zł stanowiące zwrot podatku VAT z inwestycji w sieć wodociągową
- 2025 wzrost dochodów o wskaźnik PKB oraz dodatkowo 0,4 mln zł stanowiące zwrot podatku VAT z inwestycji w sieć wodociągową.
- 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 2024-2026 wskaźnik wzrostu wydatków bieżących oscyluje od 0,5% do 3,7%. W latach 2027-2032 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 2024 na poziomie 0,5%,
- w latach 2025-2032 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 oraz przewidywany spadek poziomu WIBOR 3M,

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

Dochody i wydatki majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2023 w wysokości 20.102.228,28 zł mają pochodzić z:

- 1) własnych dochodów majątkowych w wysokości 555.500,00 zł, w tym sprzedaż lokali mieszkalnych – 100.000,00 zł, sprzedaż innych nieruchomości – 450.000,00 zł), przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 5.500,00 zł,
- 2) dotacji ze środków unijnych oraz innych środków na zadania inwestycyjne to kwota 19.546.728,28 zł w tym:
  - a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 15.826.492,28 zł,
  - b) środki z Funduszu Dopłat na sfinansowanie części kosztów na tworzenie lokali mieszkalnych na wynajem - 3.433.360,00 zł,
  - c) refundacja wydatków w ramach projektu „Rewitalizacja zdegradowanego budynku KTS” w wysokości 286.876,00 zł.

Wydatki majątkowe w roku 2023 w kwocie 25.723.352,85 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 – 151.055,90 zł,
- budżet obywatelski – 70.000,00 zł,
- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 385.000,00 zł,



- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 550.000,00 zł,
- zakupy środków trwałych - 82.000,00 zł,
- spłata wierzytelności - 951.200,00 zł,
- dokumentacja projektowa na drogi - 400.000,00 zł,
- uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 1.200.000,00 zł.

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

- zapobieganie kryzysowi wodnemu (środki własne + RFPL:PIS) – 13.191.380,00 zł,
- poprawa stanu infrastruktury drogowej (RFIL+RFPL:PIS) – 3.394.682,00 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 3.433.360,00 zł,
- przebudowa ul.Szostka w Łazach (własne+RFIL) - 680.886,50 zł,
- dobudowa pomieszczeń przedszkolnych do budynku SP w Chruszczobrodzie - 1.101.997,00 zł.

#### 3. realizowane z udziałem środków unijnych:

- "Cyfrowa Gmina" - (wkład własny) 128.000,00 zł.

#### Wynik budżetu

W roku 2023 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. Mimo braku planowanej nadwyżki operacyjnej staramy się ją wypracować w trakcie roku. Brak nadwyżki jest związany z tym, że Gmina otrzymuje od roku 2020 niższe kwoty z tytułu wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych bądź otrzymuje środki z różnych tytułów pod koniec roku, których nie jest w stanie zaangażować w danym roku, więc stają się przychodem roku kolejnego.

W roku 2022 Gmina otrzymała dodatkowe udziały w PIT, których nie zaangażowała w całości do 2022 r ale przeznaczyła je do wykorzystania w roku 2023 - wysokość 2,3 mln zł. Ponadto z kwot niezaangażowanych na wydatki przeznaczono kwotę 1,3 mln zł, które powinny wpłynąć ze sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w 2022 r..

Ujemna różnica między dochodami bieżącymi w wysokości 64.899.671,49 zł, a wydatkami bieżącymi w wysokości 68.365.609,87 zł, stanowi deficyt operacyjny w wysokości 3.465.938,38 zł. Zgodnie z zapisami art 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 5, 6, 7 i 8. W tym brzmieniu art 242, dochody bieżące powiększone o niewykorzystane środki ze szczególnych ustaw są wyższe o wydatków bieżących o 533.626,57 zł.

#### 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 2023 w wysokości 6.000.000,00 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 882.126,41 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 5.117.873,59 zł.

Ponadto planowane jest:

- zaangażowanie niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu wynikające z otrzymanych a nierozdysponowanych w 2021r. środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.260.759,95 zł,
- zaangażowanie środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 30.375,59 zł,
- otrzymanie spłat udzielonych w 2022 r. pożyczek na łączną kwotę 138.805,00 zł,
- zaangażowanie wolnych środków z art 217 - 2.569.624,41 zł,

- rozwiązanie lokaty terminowej w wysokości 3.600.000,00 zł planowanej w roku 2022.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2022 ma wynieść 36.432.821,27 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2023 (spłaty kredytów i pożyczek – 4.512.502,00 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 1.012.144,84 zł, spłaty wykupionej wierzytelności 960.914,73 zł oraz zaciągnięciu kredytu w wysokości 6.000.000,00 zł) wyniesie na koniec 2023 roku 35.947.259,70 zł. Nominalnie zostanie więc zmniejszone o 485.561,57 zł. Ostatecznie zadłużenie planuje się spłacić do końca 2032 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 2023 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**