

PROTOKÓŁ

**z posiedzenia Komisji Budżetowej Rady Miejskiej w Łazach
odbytego w dniu 04.12.2024 r. o godz. 12.00
w Urzędzie Miejskim w Łazach, ul. Spółdzielcza 2**

Listy obecności w załączeniu.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Rady Miejskiej w Łazach – Justyna Snopek otworzyła posiedzenie, powitała przybyłych i poinformowała, że tematem jest:

1. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2025 – 2035.
2. Zaopiniowanie projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Radni nie wniesli uwag i propozycji zmian do porządku obrad posiedzenia.

Ad.1.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy omówiła projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2025 – 2035.

Prognoza WPF Gminy Łazy została sporządzona na lata 2025 – 2035. Wynika to z faktu, że ostatnim rokiem realizacji przedsięwzięcia jest 2035 r. Spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułów dłużnych przypada na rok 2033.

Wartości na lata 2026 – 2035 oszacowano w oparciu o projekt budżetu gminy na 2025 r. oraz o 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 w październiku 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Lata	2026	2027	2028	2029	2030
Dynamika PKB	3,5%	3,1%	2,8%	2,8%	2,5%
Inflacja (CPI)	3,1%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%
Realna dynamika wynagrodzenia	6,3%	5,8%	5,3%	2,7%	2,7%
Lata	2031	2032	2033	2034	2035

Dynamika PKB	2,4%	2,1%	2,0%	2,0%	1,9%
Inflacja (CPI)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Realna dynamika wynagrodzenia	2,6%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Łazy na dzień 31.10.2024 r.

Dochody i wydatki bieżące:

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (czynsze, dzierżawy, sprzedaż usług) na rok 2025 zostały oszacowane na podstawie planowanych stawek dla poszczególnych należności. Dochody z tytułu dotacji celowych, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych zostały przyjęte na podstawie odpowiednich informacji Ministra Finansów, Wojewody Śląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Prognozując dochody bieżące w latach 2026 - 2035, uwzględniono dane makroekonomiczne, opublikowane w październiku 2024 r. przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Wielkości poszczególnych grup dochodów oszacowane zostały dla:

- 1) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - w oparciu o wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń,
- 2) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych - w oparciu o wskaźnik inflacji CPI,
- 3) dotacji i środków na cele bieżące, w tym:
 - a) dotacji na zadania własne, zlecone i realizowane na podstawie porozumień oraz inne dotacje i środki - w oparciu o wskaźnik PKB,
 - b) dotacji i środków na zadania realizowane z udziałem środków unijnych na lata 2026 - 2029 przyjęto w wysokościach wynikających z podpisywanych umów i przyznanych środków,
- 4) pozostałych dochodów bieżących - w oparciu o wskaźnik PKB.

Dla wszystkich pozycji danymi wyjściowymi są kwoty planowane w projekcie budżetu na 2025 r.

Wydatki bieżące w każdym roku pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wydatki na 2025 r. kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych i po przeprowadzonej analizie realizowanych i planowanych do realizacji zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych.

Planując wydatki bieżące na lata 2026 - 2035, danymi wyjściowymi są wielkości wydatków ujętych w projekcie budżetu oraz dane indywidualne dla każdej z grup wydatków. Zgodnie z wymogami ustawowymi w wydatkach bieżących wyodrębniono:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, dla których w kolejnych latach przyjęto wzrost w oparciu o wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń,
- b) wydatki na obsługę poręczeń i gwarancji – poziom wydatków zgodny z zawartymi umowami,
- c) wydatki na obsługę długu – przy szacowaniu kosztów obsługi długu przyjęto prognozowany spadek poziomu WIBOR 3M o 1 pp. Kwoty przyszłych odsetek wyliczone są zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek zgodnie z zaciągniętymi

zobowiązaniami oraz zobowiązaniami planowanymi. W prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia,

d) wydatki na zadania i projekty realizowane z udziałem środków unijnych - ustalono w oparciu o wielkości wynikające z wniosków lub podpisanych umów na dofinansowanie,

e) dług spłacany wydatkami - wydatki zaplanowane zostały zgodnie z harmonogramem spłat,

f) pozostałe wydatki statutowe - zaplanowano w oparciu o wskaźnik PKB.

Dochody i wydatki majątkowe:

Dochody majątkowe w roku 2025 w wysokości 9.397.799,16 zł mają pochodzić:

1) z własnych dochodów majątkowych w wysokości 790.000,00 zł, w tym sprzedaż lokali mieszkalnych – 280.000,00 zł, sprzedaż nieruchomości gruntowych – 500.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 10.000,00 zł,

2) ze środków na zadania inwestycyjne - 8.607.799,16 zł w tym:

a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 4.374.397,78 zł,

b) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na zadania inwestycyjne - 3.497.501,35 zł,

c) środki na realizację projektów unijnych (Cyberbezpieczny samorząd) - 94.000,03 zł,

d) środki z WFOŚiGW w Katowicach w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie" - 641.900,00 zł.

Wydatki majątkowe w roku 2025 w kwocie 16.526.845,95 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 – 168.000,00 zł,

- budżet obywatelski – 70.000,00 zł,

- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 385.000,00 zł,

- zakupy i modernizacje środków trwałych - 364.000,00 zł,

- uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 1.021.488,56 zł,

- dokumentacja projektowa dróg, modernizacje dróg - 450.000,00 zł,

- modernizacja ul. Kolejowej w Łazach - 1.200.000,00 zł,

- udzielenie dotacji do inwestycji w zakresie oczyszczania ścieków 1.000.000,00 zł,

- modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Łazach (dostosowanie do wymogów ppoż)- 140.000,00 zł,

- dokumentacja projektowa budowy dwóch kotłowni gazowych przy SP 1 w Łazach - 60.000,00 zł,

- CUS - nowe spojrzenie na usługi społeczne (płatność końcowa przebudowy OPS na ul. Pocztovej) - 481.430,00 zł,

- Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - 100.000,00 zł,

- wykonanie przyłącza wod-kan ul. Stara Cementownia 5 i 6 - 200.000,00 zł.

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

- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 1.501.750,68 zł,

- modernizacja pomieszczeń budynku Urzędu Miejskiego w Łazach (własne + RFPL:PIS) - 1.680.075,96 zł,

- udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich (własne + RFPL:PIS) - 3.568.878,93 zł,
- budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul. Wiejskiej (własne + RFPL:PIS) - 2.944.321,82zł,
- udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - 641.900,00 zł.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się na poziomie - 919.798,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi 6.209.248,79 zł.

Przychody, rozchody i zadłużenie:

W przedłożonym projekcie planuje się zaciągnięcie kredytu w roku 2025 w wysokości 4.500.000,00 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 3.580.202,00 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 919.798,00 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2024 ma wynieść 34.931.074,54 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2025 (spłaty kredytów i pożyczek – 3.580.202,00 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 1.072.602,00 zł oraz zaciągnięciu kredytu w wysokości 4.500.000,00 zł) wyniesie na koniec 2025 roku 34.778.270,54 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 2025 jest spełniony.

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

Radni nie zabrali głosu w dyskusji.

Pod głosowanie został poddany projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2024-2035.

Komisja Budżetowa pozytywnie (5 głosów za, 1 głos wstrzymujący się) zaopiniowała projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2024-2035.

Ad.2.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy Łazy omówiła projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025.

Przedkładany projekt uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2025 został opracowany w oparciu o:

1. dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków budżetowych w roku 2024,
2. informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o wysokości przewidywanych kwot udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
3. informacje ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o wysokości planowanych kwot dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień,
4. planowaną realizację zadań inwestycyjnych i bieżących, w tym ze środków unijnych, w ramach projektów i zadań będących w trakcie rzeczowej realizacji jak również w trakcie podpisywania umów,
5. zgłoszone potrzeby przez kierowników jednostek organizacyjnych oraz radnych i przedstawicieli rad sołeckich.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Łazy na rok 2025 oszacowano na kwotę 99.842.286,43 zł. W kwocie tej:

1. dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami z zakresu zadań urzędu wojewódzkiego (rozdział 75011), zadań naczelnych organów władzy państwowej (rozdział 75101), zadań obrony narodowej (75212) zadań związanych z przeprowadzaniem kwalifikacji wojskowej (75224), zadań w zakresie pomocy społecznej (rozdział 85228 i 85295), oraz wspomagania rodzin (rozdziały 85502, 85503 i 85513) to kwota 4.265.138,00 zł,
2. dotacje celowe na realizację zadań na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej w zakresie utrzymania miejsc pamięci narodowej (rozdział 71035) to kwota 2.000,00 zł,
3. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w zakresie wychowania przedszkolnego oraz pomocy społecznej (rozdziały 85205, 85213, 85214, 85216, 85219, 85230) to kwota 1.113.276,00 zł,
4. środki na realizację projektów z udziałem środków unijnych - 3.032.767,17 zł, w tym środki unijne - 2.657.565,56 zł, środki budżetu państwa - 375.201,61 zł,
5. środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na remont drogi gminnej - 357.033,50 zł,
6. własne dochody majątkowe w wysokości 790.000,00 zł, w tym odpłatne nabycie prawa własności i sprzedaż składników majątkowych w wysokości 780.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 10.000,00 zł,
7. inne środki na zadania inwestycyjne to kwota 8.607.799,16 zł w tym:
 - a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 4.374.397,78 zł,
 - b) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na zadania inwestycyjne - 3.497.501,35 zł,
 - c) środki na realizację projektów unijnych (Cyberbezpieczny samorząd) - 94.000,03 zł,

d) środki z WFOŚiGW w Katowicach w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie" - 641.900 zł,
8. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 56.676.375,33 zł, i udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 381.974,27 zł,
9. pozostałe dochody własne bieżące to kwota 24.615.923,00 zł w tym m.in.: podatki i opłaty lokalne i inne od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej 6.512.000,00 zł, podatki i opłaty lokalne i inne od osób fizycznych 6.065.000,00 zł, wpływy z innych opłat stanowiących dochody gminy 1.660.580,00 zł (w tym m.in. opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu 270.000,00 zł i opłata eksploatacyjna 1.150.000,00 zł), opłata za gospodarowanie odpadami 5.545.300,00 zł, i pozostałe dochody: najem, dzierżawa, użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd nieruchomości gminnych, zwroty podatku od towaru i usług oraz dochody realizowane przez jednostki organizacyjne – 4.833.043,00 zł.

Planując dochody własne z tytułu podatków i opłat lokalnych i innych opłat na podstawie innych ustaw oraz czynszów i innych dochodów przyjęto zasadę szacowania wpływów wg należności naliczonych na podstawie stawek na rok 2025. Planuje się w dalszym ciągu prowadzenie działań mających na celu poprawienie wskaźnika ściągальności podatków i opłat oraz weryfikacji składanych przez podatników informacji podatkowych. Na zwiększenie wpływów istotny wpływ będzie miało scalanie gruntów w kolejnych sołectwach, co powoduje przeklasyfikowywanie gruntów rolnych na inne, opodatkowane wyższymi stawkami podatkowymi.

Kwoty udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów o przewidywanych kwotach tych dochodów. Podobnie kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi od Wojewody Śląskiego.

WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu Gminy Łazy na rok 2025 to kwota 100.762.084,43 zł. Z kwoty tej na realizację zadań z zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przeznaczono 4.265.138,00 zł, a na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 2.000,00 zł.

Z łącznej kwoty wydatków na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 16.526.845,95 zł, w tym inwestycyjne 15.025.095,27 zł, a na wydatki bieżące 84.235.238,48 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano następujące zadania:

1. realizowane ze środków własnych, m.in.:
 - wydatki inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich – 168.000,00 zł,
 - budżet obywatelski – 70.000,00 zł,
 - kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 385.000,00 zł,
 - zakupy i modernizacje środków trwałych - 364.000,00 zł,
 - uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 1.021.488,56 zł,
 - dokumentacja projektowa dróg, modernizacje dróg - 450.000,00 zł,
 - modernizacja ul. Kolejowej w Łazach - 1.200.000,00 zł,
 - udzielenie dotacji do inwestycji w zakresie oczyszczania ścieków 1.000.000,00 zł,

- modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Łazach (dostosowanie do wymogów ppoż)- 140.000,00 zł,
 - dokumentacja projektowa budowy dwóch kotłowni gazowych przy SP 1 w Łazach - 60.000,00 zł,
 - CUS - nowe spojrzenie na usługi społeczne (płatność końcowa przebudowy OPS na ul. Pocztovej) - 481.430,00 zł,
 - Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - 100.000,00 zł,
 - wykonanie przyłącza wod-kan ul. Stara Cementownia 5 i 6 - 200.000,00 zł.
2. realizowane z udziałem środków i dotacji z budżetu państwa i innych źródeł:
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 1.501.750,68 zł,
 - modernizacja pomieszczeń budynku Urzędu Miejskiego w Łazach (własne + RFPL:PIS) - 1.680.075,96 zł,
 - udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich (własne + RFPL:PIS) - 3.568.878,93 zł,
 - budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul. Wiejskiej (własne + RFPL:PIS) - 2.944.321,82zł,
 - udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - 641.900,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości 84.235.238,48 zł to:

1. wynagrodzenia i ich pochodne w wysokości 35.170.912,86 zł,
2. wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych to kwota 26.051.342,53 zł, w tym rezerwa ogólna w wysokości 290.000,00 zł, rezerwa celowa na realizację zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 250.000,00 zł, rezerwa celowa w wysokości 800.000,00 zł, w tym z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu edukacji publicznej 600.000,00 zł, na realizację zadań z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 - 200.000,00 zł,
3. planowane dotacje udzielane z budżetu gminy na zadania bieżące to łącznie kwota 11.648.739,89 zł, w tym na zadania oświatowe 7.683.544,89 zł oraz dla instytucji kultury 2.460.000,00 zł,
4. obsługa długu publicznego w formie spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek krajowych to kwota 1.850.000,00 zł i środki na potencjalne spłaty poręczeń i gwarancji w wysokości 527.381,00 zł,
5. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych to kwota 5.919.008,00 zł w tym świadczenia pomocy społecznej 1.411.754,00 zł i świadczenia w ramach wsparcia rodzin 3.328.575,00 zł,
6. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - 3.067.854,20 zł.

WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane dochody budżetu w roku 2025 to kwota 99.842.286,43 zł, natomiast planowane wydatki to kwota 100.762.084,43 zł. Ujemna różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi stanowi planowany niedobór budżetu w wysokości 919.798,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi (90.444.487,27 zł) a wydatkami bieżącymi (84.235.238,48 zł) stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 6.209.248,79 zł.

Poza wydatkami budżet 2025 roku obciążają także zobowiązania z tytułu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 3.580.202,00 zł stanowiące rozchody budżetu.

W roku 2025 planuje się przychody z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 4.500.000,00 zł.

Planowany niedobór budżetu sfinansowany zostanie kredytem w wysokości 919.798,00 zł.

Kredytem także zostanie sfinansowana spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3.580.202,00 zł.

Na wszystkie zadawane pytania przez członków Komisji wyjaśnień udzieliła Pani Anna Furman – Skarbnik Gminy.

Pod głosowanie został poddany projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025.

Komisja Budżetowa pozytywnie (5 głosów za, 1 głos wstrzymujący się) zaopiniowała projekt uchwały budżetowej na rok 2025.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządziła: Iwona Kurzeja

Przewodnicząca
Komisji Budżetowej
Rady Miejskiej w Łazach

/-/ Justyna Snopek