

PROTOKÓŁ

ze wspólnego posiedzenia Komisji Rady Miejskiej w Łazach odbytego w dniu 15.12.2025 r. o godz. 12.00 w Urzędzie Miejskim w Łazach, ul. Spółdzielcza 2

Nieobecni Radni na posiedzeniu:

- Radna Wioletta Dratwa
- Radna Anna Garbarczuk
- Radna Renata Supernak

Listy obecności w załączeniu.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Łazach – Dariusz Tabas otworzył posiedzenie, powitał przybyłych i poinformował, że tematem jest:

1. Analiza i zaopiniowanie materiałów na sesję Rady Miejskiej w Łazach.
2. Sprawy różne.

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

Ad.1.

Radni przystąpili do analizy przedłożonych projektów uchwał oraz zaopiniowali jak poniżej:

1. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2025-2035.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy Łazy omówiła projekt uchwały wraz z autopoprawką. Powiedziała, że niniejszą uchwałą proponuje się:

I. dokonać zmian w przedsięwzięciach wieloletnich, wydatkach na programy, projekty lub zadania:

1) z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dla zadania:

a) „Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Łazy”, polegające na:

- zwiększeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 30.750,00 zł,
- zmniejszeniu limitu wydatków na 2025 o kwotę 1.539.330,24 zł,
- zwiększeniu limitu wydatków na 2026 r. o kwotę 1.570.080,24 zł,
- zwiększeniu limitu zobowiązań o kwotę 30.750,00 zł,

Zadanie jest na etapie ogłoszonego przetargu. Realizacja planowana jest na 2026 r.

2) pozostałe dla zadania:

a) „Uporządkowanie sieci kanalizacyjnej (...)”, polegające na:

- zwiększeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 237.941,51 zł,
- zwiększeniu limitu wydatków na 2025 r. o kwotę 237.941,51 zł,
- zwiększeniu limitu zobowiązań o kwotę 237.941,51 zł,

b) „Udzielenie dotacji na dofinansowanie inwestycji w zakresie oczyszczania ścieków”, polegające na:

- zmniejszeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 198.967,03 zł,
- zwiększeniu limitu wydatków na 2025 r. o kwotę 198.967,03 zł,
- zmniejszeniu limitu zobowiązań o kwotę 198.967,03 zł,

Przeniesienie wydatków pomiędzy zadaniami, związane jest z koniecznością wydatkowania środków pochodzących z subwencji kanalizacyjnej do końca 2025 r.

c) Program Ciepłe Mieszkanie - Nabór 2, polegające na:

- wydłużeniu okresu realizacji zadania do 2026 r.
- zmniejszeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 4.172.622,35 zł,
- zmniejszeniu limitu wydatków na 2025 o kwotę 4.457.022,35 zł,
- zwiększeniu limitu wydatków na 2026 r. o kwotę 284.400,00 zł,
- zmniejszeniu limitu zobowiązań o kwotę 4.172.622,35 zł,

W dniu 12.12.2025 r. złożony został do WFOŚiGW w Katowicach zaktualizowany harmonogram realizacji przedsięwzięcia. Kwota przeznaczona na 2026 r. związana jest z rozliczeniem ostatnich wniosków/podpisanych umów o dofinansowanie.

II. dokonać zmian w Załączniku nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łazy, wynikających z:

1) Zarządzenia Nr 187 Burmistrza Łaz z dnia 5 grudnia 2025 r., którym dokonano:

a) zwiększenia planu dochodów budżetu o kwotę 80.027,00 zł, z tytułu:

- zwiększenia planu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, przeznaczonej na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa wynikających z konieczności zabezpieczenia środków na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w wysokości 80.027,00 zł,

b) zwiększenia planu wydatków budżetu o kwotę 80.027,00 zł, z tytułu jak w pkt a, rozwiązania pozostałej części rezerwy celowej z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu edukacji publicznej w wysokości 400.000,00 zł oraz przeniesień w planie wydatków budżetowych.

2) Uchwały Rady Miejskiej z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie zmian do budżetu, którą dokonuje się:

a) zmniejszenia planu dochodów budżetu o kwotę 5.791.590,54 zł, w tym z tytułu:

- realizacji zadania i otrzymania dofinansowania w 2026 r., dla zadania „Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Łazy”, w wysokości 1.334.568,19 zł, w tym środki UE - 1.177.560,17 zł., środki BP - 157.008,02 zł,
- zmniejszenia środków z WFOŚiGW na realizację programu Ciepłe Mieszkanie Nabór 2, o kwotę 4.457.022,35 zł;

b) zwiększenia planu dochodów budżetu o kwotę 290.050,94 zł, w tym z tytułu:

- otrzymania środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych za okres listopad, grudzień 2025 r., w wysokości 85.219,00 zł,
- przyznania ze środków rezerwy na uzupełnienie dochodów jst w obszarze oświaty z tytułu wzrostu zadań oświatowych, kwoty 163.010,00 zł,
- przyznanych środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny w ramach rządowego programu Asystent Rodziny w 2025 r., w wysokości 40.620,94 zł,

- otrzymania środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy, w wysokości 1.201,00 zł;
- c) zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 527.992,45 zł, w tym:
 - na realizację zadań oświatowych dzieci i młodzieży z Ukrainy, w wysokości 85.219,00 zł,
 - zwiększenie planu wydatków na zwroty kosztów wychowania przedszkolnego na uczniów uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenach innych gmin, w wysokości 163.010,00 zł,
 - na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny, w wysokości 40.620,94 zł,
 - wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi, w wysokości 1.201,00 zł,
 - zwiększenie wydatków na zadanie „Uporządkowanie sieci kanalizacyjnej oraz rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków” o kwotę 237.941,51 zł;
- d) zmniejszenia planu wydatków budżetowych o kwotę 6.234.294,10 zł, w tym na:
 - realizację zadania „Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Łazy”, o kwotę 1.539.330,24 zł (90005), w tym środki UE - 1.154.892,27 zł,
 - udzielenie dotacji na dofinansowanie inwestycji w zakresie oczyszczania ścieków, o kwotę 198.967,03 zł (90001)
 - wykonanie przyłącza kanalizacyjnego przy budynkach przy ul. Stara Cementownia, o kwotę 38.974,48 zł (70007);
 - realizację programu Ciepłe Mieszkanie - nabór 2, o kwotę 4.457.022,35 zł (90005).
- e) zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o kwotę 204.762,05 zł, w tym:
 - zmniejszenie finansowania deficytu uruchomionymi wolnymi środkami, jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunkach bieżących budżetu wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych o kwotę 204.762,05 zł;
- f) zmniejszenia planowanych przychodów o kwotę 204.762,05 zł, w tym z tytułu zmniejszenia zaangażowania wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunkach bieżących budżetu wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych o kwotę 204.762,05 zł.

Ponadto, w związku:

- z przeniesieniem realizacji zadania pn: „Budowa odnawialnych źródeł energii (...)”, w 2026 r. zwiększono planowane dochody majątkowe o kwotę 1.334.568,19 zł (90005), w tym środki UE - 1.177.560,17 zł, środki BP - 157.008,02 zł, oraz zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 1.570.080,24 zł, w tym środki UE 1.177.560,17 zł,
- z przewidywaną realizacją ostatnich płatności końcowych w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - Nabór 2 - zwiększono planowane dochody i wydatki majątkowe o kwotę 284.400,00 zł (środki WFOŚiGW w Katowicach),
- z przewidywanym zwrotem podatku VAT z inwestycji, zwiększono plan dochodów bieżących pozostałych o kwotę 235.512,05 zł,
- ze zmianami w zakresie inwestycji realizowanych z udziałem środków unijnych, dokonano korekty dochodów i wydatków majątkowych - kol. 9.2, 9.2.1, 9.2.1.1, 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1 - dla 2025 i 2026 r.,
- ze zmianami w zakresie inwestycji objętych limitem, o którym mowa w art. 226 - dokonano korekty wydatków majątkowych - kol. 10.1 i 10.1.2 dla 2025 i 2026 r.,
- z zaciągnięciem kredytu w 2025 w wysokości 4.500.000,00 zł, dokonano aktualizacji poz. 10.6.

Radni nie zabrali głosu w dyskusji.

Komisja Budżetowa jednogłośnie pozytywnie (6 głosów za) zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2025-2035.

2. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2025.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy omówiła projekt uchwały wraz z autopoprawką. Powiedziała, że niniejszym projektem uchwały proponuje się:

1. dokonać zmian w planie dochodów budżetowych, polegających na:

a) zmniejszeniu planu dochodów budżetu o kwotę 5.791.590,54 zł, w tym z tytułu:

- realizacji zadania i otrzymania dofinansowania w 2026 r., dla zadania „Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Łazy”, w wysokości 1.334.568,19 zł (90005), w tym środki UE - 1.177.560,17 zł, środki BP - 157.008,02 zł,
- zmniejszenia środków z WFOŚiGW na realizację programu Ciepłe Mieszkanie Nabór 2, o kwotę 4.457.022,35 zł (90005);

b) zwiększeniu planu dochodów budżetu o kwotę 290.050,94 zł, w tym z tytułu:

- otrzymania środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych za okres listopad, grudzień 2025 r., w wysokości 85.219,00 zł (75814),
- przyznania środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst w obszarze oświaty z tytułu wzrostu zadań oświatowych, w wysokości 163.010,00 zł (75835),
- przyznania środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny w ramach rządowego programu Asystent Rodziny w 2025 r., w wysokości 40.620,94 zł (85504),
- otrzymania środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy, w wysokości 1.201,00 zł (85595),

2. dokonać zmian w planie wydatków budżetowych, w tym:

a) zwiększenie planu wydatków budżetowych o kwotę 527.992,45 zł, w tym:

- na realizację zadań oświatowych dzieci i młodzieży z Ukrainy, w wysokości 85.219,00 zł (80101,80103,80104),
- zwiększenie planu wydatków na zwroty kosztów wychowania przedszkolnego na uczniów uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenach innych gmin, w wysokości 163.010,00 zł (80104),
- na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny, w wysokości 40.620,94 zł (85504),
- wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi, w wysokości 1.201,00 zł (85595),
- zwiększenie wydatków na zadanie "Uporządkowanie sieci kanalizacyjnej oraz rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków" o kwotę 237.941,51 zł (90001),

b) zmniejszenie planu wydatków budżetowych o kwotę 6.234.294,10 zł, w tym na:

- realizację zadania „Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Łazy”, o kwotę 1.539.330,24 zł (90005), w tym środki UE - 1.154.892,27 zł,
- udzielenie dotacji na dofinansowanie inwestycji w zakresie oczyszczania ścieków, o kwotę 198.967,03 zł (90001)

- wykonanie przyłącza kanalizacyjnego przy budynkach przy ul. Stara Cementownia, o kwotę 38.974,48 zł (70007),
- realizację programu Ciepłe Mieszkanie - nabór 2, o kwotę 4.457.022,35 zł (90005);
- 3. zmniejszyć planowany deficyt budżetu o kwotę 204.762,05 zł, w tym:
 - zmniejszenie finansowania deficytu uruchomionymi wolnymi środkami, jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunkach bieżących budżetu wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych o kwotę 204.762,05 zł;
- 4. w zakresie planowanych przychodów budżetu dokonać zmniejszenia planowanych przychodów o kwotę 204.762,05 zł, w tym z tytułu:
 - a) zmniejszenia zaangażowania wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunkach bieżących budżetu wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych o kwotę 204.762,05 zł,
- 5. uaktualnić załączniki:
 - dotacji planowanych do udzielenia z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych,
 - dochodów oraz wydatków nimi finansowanych pochodzących ze środków Funduszu Pomocy.

Radni nie zabrali głosu w dyskusji.

Komisja Budżetowa jednogłośnie pozytywnie (6 głosów za) zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmiany Uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2025.

3. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2026 – 2035.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Łazach Dariusz Tabas odczytał Uchwałę Nr 4200.VII.162.2025 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 8 grudnia 2025 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Łaz projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2026-2035. RIO wydała pozytywną opinię.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy powiedziała, że w/w projekt uchwały był szczegółowo omawiany na wspólnym posiedzeniu Komisji Rady Miejskiej w Łazach w dniu 24 listopada 2025 r. jak również na posiedzeniu Komisji Budżetowej w dniu 2 grudnia 2025 r.

Opinie Komisji z dnia 24 listopada 2025 r. roku są następujące:

- Opinia Komisji Budżetowej jest pozytywna (5 głosów za)
- Opinia Komisji Rozwoju i Promocji jest pozytywna (3 głosy za)
- Opinia Komisji Spraw Społecznych, Oświaty, Kultury i Sportu jest pozytywna (2 głosy za, 1 głos wstrzymujący się)
- Opinia Komisji Bezpieczeństwa i Ochrony Środowiska jest pozytywna (4 głosy za)
- Opinia Komisji Budżetowej z posiedzenia w dniu 2 grudnia 2025 r. jest pozytywna (5 głosów za, 1 głos wstrzymujący się)

Następnie pani Anna Furman omówiła projektu uchwały wraz z autopoprawkami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2026-2035.

Dochody i wydatki bieżące

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (czynsze, dzierżawy, sprzedaż usług) na rok 2026 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 2027 - 2035, uwzględniono dane makroekonomiczne, opublikowane w lipcu 2025 r. przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Wielości 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) subwencja ogólna - w oparciu o wskaźnik inflacji CPI,
- 4) 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 2027 – 2029 przyjęto w wysokościach wynikających z podpisanych umów i przyznanych środków,
- 5) pozostałych dochodów bieżących - w związku z planowanym otrzymaniem w 2026 r. jednorazowego dochodu z tytułu zwrotu VAT, szacowanym na ok 1 mln zł, do planowania wartości na rok 2027, przyjęto jako podstawę do wyliczeń przewidywany dochód na 2026 pomniejszony o 1 mln zł, a następnie ustalono w oparciu o wskaźnik PKB. Dla roku 2028 kwota bazowa to wartość z 2027 r. powiększona o kwotę 234.080,00 zł, stanowiąca odpłatność za pobyt w żłobku finansowanej do kwietnia 2028 r. ze środków Maluch+ a następnie ustalona w oparciu o wskaźnik PKB. W związku z zakończeniem finansowania w ramach projektu odpłatność będzie pochodziła od rodziców. Oznacza to przeniesienie planowanego dochodu z grupy dotacji do dochodów pozostałych. Kwota została obliczona mnożąc liczbę dzieci przez 836,00 zł i liczbę miesięcy ($35 \cdot 836,00 \cdot 8 = 234.080,00$ zł).

Dla kolejnych lat przewidywane dochody pozostałe ustalono w oparciu o wskaźnik PKB. Dla wszystkich pozycji danymi wyjściowymi są kwoty planowane w projekcie budżetu na 2026 r.

Wydatki bieżące w każdym roku pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wydatki na 2026 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 2027 - 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, z tym, że podstawę obliczenia wysokości wynagrodzeń dla roku 2028 powiększono o kwotę 1.074.080,00 zł. Wynika to z faktu, że od stycznia 2028 r. osoby zatrudnione do realizacji zadań w ramach utworzonego Centrum Usług Społecznych (kwota ok. 840.000,00 zł) a od maja 2028 osoby zatrudnione do opieki nad dziećmi do w wieku do lat 3 (kwota 234.080,00), będą finansowane ze środków własnych.
- b) wydatki na obsługę poręczeń i gwarancji – poziom wydatków wykazany zgodnie z zawartymi umowami. Poręczenie obejmujące także odsetki oszacowano wg stawki WIBOR 1M obowiązującego na dzień 30.09.2025 r.
- c) wydatki na obsługę długu – 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. Dla celów obliczenia wysokości odsetek przyjęto WIBOR 3M wg stanu na dzień 07.11.2025 wynoszący 4,30%.
- 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. Dla roku 2028 podstawę obliczenia wysokości wydatków statutowych powiększono o kwotę 360.000 zł. Wynika to z faktu, że od stycznia 2028 r. zadania realizowane w ramach utworzonego Centrum Usług Społecznych, będą finansowane ze środków własnych.

Dochody i wydatki majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2026 w wysokości 5.816.972,50 zł mają pochodzić:

- 1) z własnych dochodów majątkowych w wysokości 656.000,00 zł, w tym sprzedaż lokali mieszkalnych – 295.000,00 zł, sprzedaż nieruchomości gruntowych – 350.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 11.000,00 zł,
- 2) ze środków na zadania inwestycyjne - 5.160.972,50 zł w tym:
 - a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 2.694.321,82 zł,
 - b) środki na realizację projektów unijnych: 2.157.250,68 zł, w tym na zadanie pn:
- Budowa odnawialnych źródeł energii, w tym środki unijne - 1.899.566,21 zł, środki budżetu państwa 257.684,47 zł,
 - c) dotacja z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 25.000,00 zł na dofinansowanie zadania w ramach konkursu Zielona Przestrzeń - II edycja,
 - d) środki z WFOŚiGW w Katowicach w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie" - Nabór 2 – 284.400,00 zł.

Wydatki majątkowe w roku 2026 w kwocie 19.015.752,37 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 – 139.953,39 zł,
- przebudowa budynku pełniącego funkcje społeczno - kulturalne w Chruszczobrodzie, ul. Reja - 200.000,00 zł,
- dokumentacja projektowa dróg, modernizacje dróg - 500.000,00 zł,
- przebudowa ul. Spółdzielczej w Łazach - 600.000,00 zł,
- przebudowa ul. Tuwima w Chruszczobrodzie - 1.330.000,00 zł,
- modernizacja ul. Górnej w Ciągowicach - 100.000,00 zł,
- przebudowa ul. Ogrodowej w Chruszczobrodzie - 400.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego dot. centrum przesiadkowego w Łazach 50.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego - Rekultywacja terenu kamieniołomu w Łazach na cele środowiskowe - 40.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego - Zwiększenie roli zrównoważonej turystyki w rozwoju Gminy Łazy - ścieżki/szlaki rowerowe - 50.000,00 zł,
- rewitalizacja alejek na skwerze przy ul. Różanej w Łazach - 160.000,00 zł,
- dokumentacja projektowa - Kompleksowa termomodernizacja budynków Stara Cementownia 1, 5, 6 - 97.662,00 zł,
- modernizacja pomieszczeń Urzędu Miejskiego w Łazach - 150.000,00 zł,
- dostosowanie SP 3 do wymogów ppoż - 200.000,00 zł,
- wykonanie instalacji gazowej w SP 1 wraz z przebudową kotłowni - 600.000,00 zł,
- modernizacja tarasów przy Przedszkolu Publicznym w Łazach wraz z wykonaniem zadania - 200.000,00 zł,
- modernizacja przewiązki w SP1 - 300.000,00 zł,
- modernizacja dachu na hali sportowej przy SP 1 w Łazach wraz z wymianą okien – 400.000,00 zł,
- uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 4.882.197,05 zł,
- budowa OZE - stacje ładowania rowerów elektrycznych - 35.000,00 zł (wkład własny),
- Molo Mitręga - miejsce relaksu nad Zalewem Mitręga - 140.000,00 zł,
- budżet obywatelski – 150.000,00 zł,
- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 256.592,90 zł,
- budowa przyłącza wodociągowego - Stara Cementownia 5,6 - 62.000,00 zł,
- dobudowa oświetlenia ulicznego - Wiesiółka ul. Kwiatowa, Niegowonice, ul. Wierzbowa, Kolejowa, projekty - 275.000,00 zł,
- ogrodzenie placu zabaw - Łazy Głazówka, Chruszczobród ul. Reja - 20.000,00 zł,
- zwiększenie potencjału służb ratowniczych - 160.000,00 zł,
- migracja systemów Nefeni - 50.000,00 zł,
- modernizacja sieci LAN w budynku KTS - 18.000,00 zł,
- modernizacja centrali telefonicznej w UM w Łazach - 31.500,00 zł,
- zakup serwera i systemów operacyjnych wraz z hostem wirtualizacji - 74.000,00 zł,
- zakup sauny infrared - 35.000,00 zł,
- zakupy i modernizacje środków trwałych - 180.000,00 zł,

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

- budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul. Wiejskiej (własne + RFPL:PIS) – 3.592.678,36 zł,

- Stworzenie zielonej przestrzeni w Łazach poprzez zagospodarowanie skweru przy ul. Różanej - 290.314,26 zł,
- budowa odnawialnych źródeł energii - instalacje na budynkach użyteczności publicznej – 2.661.454,41 zł,
- udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe Mieszkanie – Nabór 2 - 284.400,00 zł.

Utworzona została rezerwa celowa z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne, w wysokości 300.000,00 zł.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się na poziomie - 2.119.798,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi 11.078.981,87 zł.

Przychody, rozchody i zadłużenie

W przedłożonym projekcie planuje się zaciągnięcie kredytu w roku 2026 w wysokości 5.700.000,00 zł w części przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 3.580.202,00 zł i w części na sfinansowanie planowanego niedoboru budżetu w wysokości 2.119.798,00 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2025 ma wynieść 34.778.270,54 zł i po uwzględnieniu operacji roku 2026 (spłaty kredytów i pożyczek – 3.580.202,00 zł i spłata długu wydatkami bieżącymi z tytułu leasingu – 732.964,54 zł oraz zaciągnięciu kredytu w wysokości 5.700.000,00 zł) wyniesie na koniec 2026 roku 36.165.104,00 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 2026 jest spełniony.

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

Komisja Budżetowa jednogłośnie pozytywnie (6 głosów za) zaopiniowała projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łazy na lata 2026 – 2035.

4. Podjęcie uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2026.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Łazach Dariusz Tabas odczytał Uchwałę Nr 4200.VII.165.2025 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 8 grudnia 2025 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Łaz projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok wraz z uzasadnieniem oraz Uchwałę Nr 4200.VII.168.2025 w sprawie opinii o możliwości sfinansowania deficytu przyjętego w projekcie uchwały budżetowej na 2026 rok Gminy Łazy. Opinie są pozytywne.

Pani Anna Furman Skarbnik Gminy powiedziała, że w/w projekt uchwały był szczegółowo omawiany na wspólnym posiedzeniu Komisji Rady Miejskiej w Łazach w dniu 24 listopada 2025 r. jak również na posiedzeniu Komisji Budżetowej w dniu 2 grudnia 2025 r.

Opinie Komisji z dnia 24 listopada 2025 r. roku są następujące:

- Opinia Komisji Budżetowej jest pozytywna (5 głosów za)
 - Opinia Komisji Rozwoju i Promocji jest pozytywna (3 głosy za)
 - Opinia Komisji Spraw Społecznych, Oświaty, Kultury i Sportu jest pozytywna (2 głosy za, 1 głos wstrzymujący się)
 - Opinia Komisji Bezpieczeństwa i Ochrony Środowiska jest pozytywna (4 głosy za)
- Opinia Komisji Budżetowej z posiedzenia w dniu 2 grudnia 2025 r. jest pozytywna (5 głosów za, 1 głos wstrzymujący się)

Następnie pani Anna Furman omówiła projekt wraz z autopoprawkami uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2026.

Dochody budżetu Gminy Łazy na rok 2026 oszacowano na kwotę 108.815.283,58 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 4.208.916,00 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, 85504) to kwota 1.306.179,00 zł,
4. środki na realizację projektów bieżących z udziałem środków unijnych - 2.933.794,08 zł, w tym na zadanie pn:
 - Cyberbezpieczny samorząd, w tym środki UE - 60.013,41 zł, środki BP - 12.291,90 zł,
 - Edukacja równych szans, w tym środki UE - 286.808,70, środki BP - 16.871,10 zł,
 - Wsparcie edukacji przedszkolnej, w tym środki UE - 406.943,59 zł, środki BP - 23.937,86 zł,

- Rozwój Usług Społecznych, w tym UE - 509.414,20 zł, środki BP - 59.931,08 zł,
- Centrum Usług Społecznych, w tym środki UE 1.025.492,90 zł, środki BP - 180.969,34 zł,
- Funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, w tym środki UE - 289.744,22 zł, środki BP - 61.375,78 zł (wartość wprowadzona na podstawie umowy),
- 5. własne dochody majątkowe w wysokości 656.000,00 zł, w tym odpłatne nabycie prawa własności i sprzedaż składników majątkowych w wysokości 645.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 11.000,00 zł,
- 6. inne środki na zadania inwestycyjne to kwota 5.160.972,50 zł w tym:
 - a) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 2.694.321,82 zł,
 - b) środki na realizację projektów unijnych: 2.157.250,68 zł, w tym na zadanie pn:
 - Budowa odnawialnych źródeł energii, w tym środki unijne - 1.899.566,21 zł, środki budżetu państwa 257.684,47 zł,
 - c) dotacja z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 25.000,00 zł na dofinansowanie zadania w ramach konkursu Zielona Przestrzeń - II edycja,
 - d) środki z WFOŚiGW w Katowicach w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie" - Nabór 2 - 284.400,00 zł,
- 7. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 66.093.629,00 zł i udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 562.182,00 zł,
- 8. dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 1.220.519,00 zł,
- 9. pozostałe dochody własne bieżące to kwota 26.671.092,00 zł w tym m.in.: podatki i opłaty lokalne i inne od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej 6.715.000,00 zł, podatki i opłaty lokalne i inne od osób fizycznych 5.945.000,00 zł, wpływy z innych opłat stanowiących dochody gminy 1.843.090,00 zł (w tym m.in. opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi 352.000,00 zł i opłata eksploatacyjna 1.300.000,00 zł), opłata za gospodarowanie odpadami 5.208.000,00 zł i pozostałe dochody: najem, dzierżawa, użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd nieruchomości gminnych, zwroty podatku od towaru i usług oraz dochody realizowane przez jednostki organizacyjne – 6.960.002,00 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 na podstawie przewidywanego wykonania. W przypadku podatku od nieruchomości wysokość należnych wpływów została powiększona o wartość wzrostu stawek podatkowych na 2026 r. Wzrost przewidywanych dochodów z dzierżawy związany jest z podpisanymi umowami na dzierżawę majątku - wybudowany wodociąg i kanalizacja. W zakresie dochodów pozostałych wzrost dochodu związany jest z przewidywanym zwrotem podatku VAT, dot. ostatnich płatności za budowę kanalizacji.

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 2026 to kwota 110.935.081,58 zł. Z kwoty tej na realizację zadań z zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych

ustawami przeznaczono 4.208.916,00 zł, a na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 2.000,00 zł.

Z łącznej kwoty wydatków na wydatki majątkowe inwestycyjne planuje się przeznaczyć kwotę 19.015.752,37 zł a na wydatki bieżące 91.919.329,21 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano następujące zadania:

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

- wydatki inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich – 139.953,39 zł,
- przebudowa budynku pełniącego funkcje społeczno - kulturalne w Chruszczobrodzie, ul. Reja - 200.000,00 zł,
- dokumentacja projektowa dróg, modernizacje dróg - 500.000,00 zł,
- przebudowa ul. Spółdzielczej w Łazach - 600.000,00 zł,
- przebudowa ul. Tuwima w Chruszczobrodzie - 1.330.000,00 zł,
- modernizacja ul. Górnej w Ciągowicach - 100.000,00 zł,
- przebudowa ul. Ogrodowej w Chruszczobrodzie - 400.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego dot. centrum przesiadkowego w Łazach 50.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego - Rekultywacja terenu kamieniołomu w Łazach na cele środowiskowe - 40.000,00 zł,
- sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego - Zwiększenie roli zrównoważonej turystyki w rozwoju Gminy Łazy - ścieżki/szlaki rowerowe - 50.000,00 zł,
- rewitalizacja alejek na skwerze przy ul. Różanej w Łazach - 160.000,00 zł,
- dokumentacja projektowa - Kompleksowa termomodernizacja budynków Stara Cementownia 1, 5, 6 - 97.662,00 zł,
- modernizacja pomieszczeń Urzędu Miejskiego w Łazach - 150.000,00 zł,
- dostosowanie SP 3 do wymogów ppoż - 200.000,00 zł,
- wykonanie instalacji gazowej w SP 1 wraz z przebudową kotłowni - 600.000,00 zł,
- modernizacja tarasów przy Przedszkolu Publicznym w Łazach wraz z wykonaniem zadania - 200.000,00 zł,
- modernizacja przewiązki w SP1 - 300.000,00 zł,
- modernizacja dachu na hali sportowej przy SP 1 w Łazach wraz z wymianą okien – 400.000,00 zł,
- uporządkowanie sieci kanalizacyjnej 4.882.197,05 zł,
- budowa OZE - stacje ładowania rowerów elektrycznych - 35.000,00 zł (wkład własny),
- Molo Mitręga - miejsce relaksu nad Zalewem Mitręga - 140.000,00 zł,
- budżet obywatelski – 150.000,00 zł,
- kaucja na poczet wykupu krytej pływalni – 256.592,90 zł,
- budowa przyłącza wodociągowego - Stara Cementownia 5,6 - 62.000,00 zł,
- dobudowa oświetlenia ulicznego - Wiesiołka ul. Kwiatowa, Niegowonice, ul. Wierzbowa, Kolejowa, projekty - 275.000,00 zł,
- ogrodzenie placu zabaw - Łazy Głazówka, Chruszczobród ul. Reja - 20.000,00 zł,
- zwiększenie potencjału służb ratowniczych - 160.000,00 zł,
- migracja systemów Nefeni - 50.000,00 zł,
- modernizacja sieci LAN w budynku KTS - 18.000,00 zł,
- modernizacja centrali telefonicznej w UM w Łazach - 31.500,00 zł,
- zakup serwera i systemów operacyjnych wraz z hostem wirtualizacji - 74.000,00 zł,
- zakup sauny infrared - 35.000,00 zł,

- zakupy i modernizacje środków trwałych - 180.000,00 zł,
- 2. realizowane z udziałem środków i dotacji z budżetu państwa i innych źródeł:
 - budowa zaplecza sportowego wraz z przebudową bieżni lekkoatletycznej oraz infrastruktury stadionu sportowego w Łazach przy ul. Wiejskiej (własne + RFPL:PIS) – 3.592.678,36 zł,
 - Stworzenie zielonej przestrzeni w Łazach poprzez zagospodarowanie skweru przy ul. Różanej - 290.314,26 zł,
 - budowa odnawialnych źródeł energii - instalacje na budynkach użyteczności publicznej – 2.661.454,41 zł,
 - udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła w ramach programu Ciepłe Mieszkanie – Nabór 2 - 284.400,00 zł.

Utworzona została rezerwa celowa z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne, w wysokości 300.000,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości 91.919.329,21 zł to:

1. wynagrodzenia i ich pochodne w wysokości 40.452.413,11 zł,
2. wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych to kwota 27.334.860,30 zł, w tym rezerwa ogólna w wysokości 320.000,00 zł, rezerwa celowa na realizację zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 260.000,00 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 w wieku do lat 3 - 50.000,00 zł, oraz 150.000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne (zmiany w Kodeksie pracy dotyczące stażu pracy mogą spowodować zarówno wzrosty dodatku stażowego jak i wystąpienia nieplanowanych wypłat jubileuszowych),
3. planowane dotacje udzielane z budżetu gminy na zadania bieżące to łącznie kwota 12.571.869,68 zł, w tym na zadania oświatowe 8.490.119,68 zł oraz dla instytucji kultury 2.580.000,00 zł,
4. obsługa długu publicznego w formie spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek krajowych to kwota 1.710.000,00 zł i środki na potencjalne spłaty poręczeń i gwarancji w wysokości 679.492,00 zł,
5. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych to kwota 6.193.873,00 zł w tym świadczenia pomocy społecznej 1.513.586,00 zł i świadczenia w ramach wsparcia rodzin 3.337.489,00 zł,
6. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - 2.976.821,12 zł.

WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane dochody budżetu w roku 2026 to kwota 108.815.283,58 zł, natomiast planowane wydatki to kwota 110.935.081,58 zł. Ujemna różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi stanowi planowany niedobór budżetu w wysokości 2.119.798,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi (102.998.311,08 zł) a wydatkami bieżącymi (91.919.329,21 zł) stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 11.078.981,87 zł.

Poza wydatkami budżet 2026 roku obciążają także zobowiązania z tytułu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 3.580.202,00 zł stanowiące rozchody budżetu.

W roku 2026 planuje się przychody z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 5.700.000,00 zł.

Planowany niedobór budżetu sfinansowany zostanie kredytem w wysokości 2.119.798,00 zł. Kredytem także zostanie sfinansowana spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3.580.202,00 zł.

Radni zabrali głos w sprawie:

- Radna Marta Grzesica - dochodów i wydatków gminnych;
- Radna Barbara Starczynowska - dofinansowań do zadań inwestycyjnych w gminie, oświetlenie uliczne w Niegowonicach;
- Radny Adrian Ciosek – dobudowa oświetlenia Głazówki i Gzichów Łazy;
- Radna Maria Stempel – ul. Spółdzielcza w Łazach

Na pytania radnych odpowiedzi udzieliła Pani Anna Furman Skarbnik Gminy, Burmistrz Łaz Maciej Kaczyński i Pani Joanna Popczyk Kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej, Lokalowej i Ochrony Środowiska.

Komisja Budżetowa jednogłośnie pozytywnie (6 głosów za) zaopiniowała projekt uchwały budżetowej Gminy Łazy na rok 2026.

5. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany przebiegu drogi wewnętrznej oraz nadania nazwy ulicy w miejscowości Niegowonice.

Pan Przemysław Hrehorowicz Kierownik Wydziału Gospodarowania Nieruchomościami przedstawił projekt uchwały mówiąc, że zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 13 ustawy o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy: podejmowanie uchwał w sprawie herbu gminy, nazw ulic i placów będących drogami publicznymi lub nazw dróg wewnętrznych w rozumieniu ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych a także wznoszenia pomników. Zmiana przebiegu ulicy „Kolorowa” obręb Niegowonice oraz zmiana nazwy ul. „Kolorowa” na ul. „Lawendowa” na odcinku działki drogowej nr 9283 w Niegowonicach, będącej przedmiotem niniejszej uchwały wiąże się z potrzebą zapewnienia prawidłowej i czytelnej numeracji porządkowej dla nowopowstającej na tym terenie zabudowy mieszkaniowej, tak aby spełniała zasady wynikające z rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 21 lipca 2021 r. w sprawie ewidencji miejscowości, ulic i adresów.

Komisja Rozwoju i Promocji jednogłośnie pozytywnie (5 głosów za) zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmiany przebiegu drogi wewnętrznej oraz nadania nazwy ulicy w miejscowości Niegowonice.

Ad.2.

W sprawach różnych Przewodniczący Rady Miejskiej w Łazach Dariusz Tabas zapoznał radnych z korespondencją jaka wpłynęła w okresie międzysesyjnym.

Radni zabrali głos w następujących sprawach:

- Radna Anna Szkliniarz – oświetlenie świąteczne Młynek Łazy, pojemniki PKC na odzież;
- Radny Andrzej Pilis – utwardzenie poboczy ul. rtm. W.Pileckiego w Łazach, przy szkole.
- Radna Barbara Starczynowska – odpadów komunalnych, dodatkowy worek na używaną odzież,
- Radna Marta Grzesica – jubileusz 50lecia pożycia małżeńskiego mieszkańców gminy Łazy.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządziła: Iwona Kurzeja

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Łazach

/-/ Dariusz Tabas