

ZARZĄDZENIE NR 66/178/24
Burmistrza Miasta Łaziska Górne
z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Łaziska Górne na lata 2025 - 2041

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2024r., poz.1465), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2024r., poz.1530)

zarządzam:

1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2041 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zobowiązać Skarbnika Miasta do przedłożenia niniejszego zarządzenia Radzie Miejskiej w Łaziskach Górnych i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach w terminie do 15 listopada 2024 roku.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

mgr inż. Aleksander Wyra

Projekt Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Łaziskach Górnych
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2041

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024r., poz.1530) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024r. poz.1465)

Rada Miejska w Łaziskach Górnych
postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łaziska Górne na lata 2025 – 2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2041, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Deficyt budżetu w roku 2025 pokryty będzie przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych, wyemitowanych przez Miasto Łaziska Górne.

§ 4

Objaśnienia do niniejszej uchwały zawiera załącznik nr 3.

§ 5

1. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 5 ust. 1 i 2 do niniejszej uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych miasta.

4. Upoważnić Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorsza wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6

Traci moc uchwała Nr LXV/631/23 z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2039 wraz ze zmianami wprowadzonymi w ciągu 2024 roku.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną 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

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Nr z dnia

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2			
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2					
Wykonanie 2018	113 888 404,47	23 451 667,00	2 114 450,24	15 224 989,00	21 594 989,98	48 824 480,32	32 617 620,17	2 677 827,93	1 081 624,76	1 596 203,17			
Wykonanie 2019	119 494 874,01	25 636 062,00	1 851 138,89	15 978 068,00	27 832 045,35	45 616 850,68	30 714 100,45	2 580 709,09	968 440,76	1 473 580,00			
Wykonanie 2020	129 249 201,68	25 946 495,00	647 985,74	16 221 659,00	33 888 549,70	44 062 964,54	29 051 670,25	8 681 547,70	1 696 136,03	6 843 398,15			
Wykonanie 2021	142 401 642,38	27 100 902,00	2 034 372,01	20 518 659,00	34 828 624,31	48 525 647,27	28 320 769,65	9 393 437,79	6 722 892,80	3 751 843,09			
Wykonanie 2022	132 925 350,00	26 176 313,94	1 842 913,00	18 028 661,00	27 733 379,10	54 218 872,31	33 616 952,66	4 925 210,65	2 272 395,05	2 652 815,60			
Wykonanie 2023	139 781 334,69	21 449 399,00	2 484 613,00	24 395 282,05	12 499 977,89	67 830 630,54	42 720 724,15	11 121 432,21	1 654 820,00	9 349 710,52			
Plan 3 kw. 2024	163 901 882,27	30 288 957,00	2 525 049,00	29 005 886,00	13 946 308,16	61 896 802,33	38 750 000,00	26 238 879,78	1 456 552,00	24 642 327,11			
Wykonanie 2024	168 129 018,23	33 728 870,00	2 525 049,00	29 005 886,00	15 050 914,25	62 081 219,20	38 800 000,00	25 739 079,78	1 456 552,00	24 142 527,11			
2025	181 161 682,58	157 825 856,21	76 692 170,22	4 681 656,00	0,00	14 009 627,99	62 442 402,00	38 775 402,00	1 485 000,00	21 726 041,53			
2026	173 194 076,00	168 411 467,00	83 032 947,00	5 045 514,00	0,00	14 943 926,00	65 389 080,00	39 977 439,00	183 359,00	4 599 250,00			
2027	174 197 594,00	174 197 594,00	86 730 454,00	5 095 725,00	0,00	15 319 468,00	67 051 947,00	41 016 852,00	0,00	0,00			
2028	179 950 322,00	179 950 322,00	90 321 516,00	5 235 605,00	0,00	15 889 955,00	68 703 246,00	42 042 273,00	0,00	0,00			
2029	185 882 425,00	185 882 425,00	94 037 492,00	5 379 402,00	0,00	16 069 704,00	70 395 827,00	43 093 330,00	0,00	0,00			
2030	191 897 396,00	191 897 396,00	97 896 339,00	5 411 387,00	0,00	16 469 947,00	72 130 723,00	44 170 663,00	0,00	0,00			
2031	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 280,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00			

2032	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2033	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2034	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2035	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2036	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2037	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2038	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2039	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2040	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00
2041	198 668 584,00	198 668 584,00	102 360 412,00	5 541 260,00	0,00	16 857 921,00	73 908 991,00	45 274 930,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat

3) Wykazanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ 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.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:		2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x			
Wykonanie 2018	113 332 969,78	103 866 754,84	45 962 557,37	0,00	0,00	0,00	270 273,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 466 214,94	9 466 214,94	1 710 455,51
Wykonanie 2019	120 654 781,02	111 405 430,81	48 793 992,33	0,00	0,00	0,00	352 605,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 249 350,21	9 249 350,21	1 708 639,94
Wykonanie 2020	132 562 036,50	118 944 035,33	50 341 478,78	0,00	0,00	0,00	242 882,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 638 001,17	13 638 001,17	4 210 555,57
Wykonanie 2021	139 210 700,06	125 875 073,78	53 217 056,70	0,00	0,00	0,00	227 529,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 335 626,28	13 335 626,28	5 641 437,45
Wykonanie 2022	145 304 950,62	129 290 417,97	58 017 269,37	0,00	0,00	0,00	825 409,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 014 532,65	16 014 532,65	5 141 897,40
Wykonanie 2023	143 799 052,02	127 730 149,04	65 582 897,77	0,00	0,00	0,00	1 864 254,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 068 902,98	16 068 902,98	2 451 022,02
Plan 3 kw. 2024	175 889 272,71	142 652 216,40	76 208 071,95	0,00	0,00	0,00	2 037 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 237 056,31	33 237 056,31	2 954 400,00
Wykonanie 2024	180 116 408,67	147 383 902,36	78 841 157,25	0,00	0,00	0,00	2 057 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 732 506,31	32 732 506,31	3 077 000,00
2025	183 574 679,86	157 825 856,21	84 578 598,33	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 748 823,65	25 748 823,65	8 212 718,55
2026	172 044 076,00	162 234 076,00	88 011 503,00	0,00	0,00	0,00	1 685 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 810 000,00	9 810 000,00	0,00
2027	171 997 594,00	167 876 723,00	91 884 730,00	0,00	0,00	0,00	1 560 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 120 871,00	4 120 871,00	0,00
2028	177 790 322,00	173 411 504,00	95 679 934,00	0,00	0,00	0,00	1 432 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378 818,00	4 378 818,00	0,00
2029	183 542 425,00	179 323 295,00	99 467 461,00	0,00	0,00	0,00	1 341 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 219 130,00	4 219 130,00	0,00
2030	189 497 395,00	185 017 371,00	103 296 958,00	0,00	0,00	0,00	1 243 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480 025,00	4 480 025,00	0,00
2031	196 168 584,00	190 853 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	1 142 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 314 799,00	5 314 799,00	0,00
2032	196 168 584,00	190 748 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	1 037 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 419 799,00	5 419 799,00	0,00
2033	196 168 584,00	190 843 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	932 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 524 799,00	5 524 799,00	0,00
2034	196 168 584,00	190 538 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	827 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 629 799,00	5 629 799,00	0,00
2035	196 168 584,00	190 433 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	722 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 799,00	5 734 799,00	0,00
2036	196 168 584,00	190 328 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	617 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 839 799,00	5 839 799,00	0,00

2037	196 168 584,00	190 223 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 944 799,00	5 944 799,00	0,00
2038	196 168 584,00	190 118 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 049 799,00	6 049 799,00	0,00
2039	196 168 584,00	190 013 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 154 799,00	6 154 799,00	0,00
2040	196 268 584,00	189 908 785,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 359 799,00	6 359 799,00	0,00
2041	196 368 584,00	189 807 985,00	107 222 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 560 599,00	6 560 599,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	w tym:	4.3.1
						3.1	4	4.1				
	Wynik budżetu x		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Wykonanie 2018		555 434,69	555 434,69	7 068 073,82	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 768 073,82	0,00	4,3.1	
Wykonanie 2019		-1 159 907,01	0,00	9 394 508,51	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 194 508,51	1 159 907,01		
Wykonanie 2020		-3 332 834,82	0,00	10 734 601,50	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 734 601,50	3 332 834,82		
Wykonanie 2021		3 190 942,32	2 500 000,00	10 901 766,68	6 000 000,00	0,00	1 619 770,11	0,00	3 281 996,57	0,00		
Wykonanie 2022		-12 379 600,62	0,00	35 387 421,06	19 392 665,06	7 800 000,00	5 800 000,00	1 397 909,06	10 194 796,00	10 194 796,00		
Wykonanie 2023		-4 017 717,33	0,00	12 013 106,38	7 000 000,00	3 915 469,71	102 247,62	102 247,62	4 910 860,76	0,00		
Plan 3 kw. 2024		-11 987 390,44	0,00	14 171 390,44	8 400 000,00	8 400 000,00	1 624 290,82	0,00	4 147 099,62	3 587 390,44		
Wykonanie 2024		-11 987 390,44	0,00	14 171 390,44	8 400 000,00	8 400 000,00	1 624 290,82	0,00	4 147 099,62	3 587 390,44		
2025		-2 412 997,28	0,00	4 754 997,28	4 500 000,00	2 412 997,28	254 997,28	0,00	0,00	0,00		
2026		1 150 000,00	1 150 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		2 160 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035		2 500 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036		2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2037	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x					Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 000,00	2 429 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 224 000,00	2 224 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 184 000,00	2 184 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 184 000,00	2 184 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 000,00	2 342 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	7 343 821,70	11 111 895,52		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	5 508 734,11	10 703 242,62		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	1 623 618,65	7 358 220,15		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	7 133 130,81	12 034 897,49		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	24 300 000,00	0,00	-1 290 278,62	14 704 477,38		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	29 076 000,00	0,00	929 753,44	5 942 861,82		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	35 292 000,00	0,00	-4 989 213,91	782 176,53		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	35 292 000,00	0,00	-4 989 963,91	777 426,53		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 450 000,00	0,00	0,00	254 997,28		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 300 000,00	0,00	6 177 391,00	6 177 391,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 100 000,00	0,00	6 320 871,00	6 320 871,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 940 000,00	0,00	6 538 818,00	6 538 818,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 600 000,00	0,00	6 559 130,00	6 559 130,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 200 000,00	0,00	6 880 025,00	6 880 025,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 700 000,00	0,00	7 814 799,00	7 814 799,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	7 919 799,00	7 919 799,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 700 000,00	0,00	8 024 799,00	8 024 799,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	17 200 000,00	0,00	8 129 799,00	8 129 799,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	8 234 799,00	8 234 799,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	8 339 799,00	8 339 799,00		

2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	8 444 799,00	8 444 799,00
2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	8 549 799,00	8 549 799,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	8 654 799,00	8 654 799,00
2040	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	8 759 799,00	8 759 799,00
2041	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 860 599,00	8 860 599,00

8) Skorygowanie o środki dofinansowania 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 uświatach 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-2,30%	x	x	x	x
2025	3,44%	2,02%	5,84%	5,85%	TAK	TAK
2026	2,50%	5,27%	2,63%	2,64%	TAK	TAK
2027	2,37%	4,67%	2,44%	2,45%	TAK	TAK
2028	2,19%	4,85%	2,75%	2,76%	TAK	TAK
2029	2,17%	4,65%	2,38%	2,39%	TAK	TAK
2030	2,08%	4,63%	3,08%	3,09%	TAK	TAK
2031	2,00%	4,93%	3,39%	3,40%	TAK	TAK
2032	1,95%	4,93%	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2033	1,89%	4,93%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2034	1,83%	4,93%	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2035	1,77%	4,93%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2036	1,71%	4,93%	4,85%	4,85%	TAK	TAK

2037	1,66%	4,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2038	1,60%	4,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2039	1,54%	4,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2040	1,43%	4,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2041	1,32%	4,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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	
Wykonanie 2018	677 302,75	677 302,75	633 227,91	50 266,36	50 266,36	47 155,07	732 326,05	683 266,08	597 026,12	
Wykonanie 2019	574 417,61	574 417,61	536 690,90	-2 825,28	-2 825,28	-2 582,25	645 983,13	628 098,80	532 630,82	
Wykonanie 2020	274 345,36	274 345,36	274 345,36	2 343 812,01	2 343 812,01	2 343 812,01	174 095,81	214 968,46	171 639,80	
Wykonanie 2021	864 021,81	866 094,25	864 021,81	2 933 506,52	2 933 506,52	2 933 506,52	847 053,67	847 053,67	750 714,85	
Wykonanie 2022	1 412 967,26	1 412 967,26	1 412 967,26	2 084 795,08	2 084 795,08	2 084 795,08	2 198 877,20	1 613 539,23	1 893 237,50	
Wykonanie 2023	1 758 256,02	1 758 256,02	1 752 809,53	0,00	0,00	0,00	1 825 983,96	1 825 983,96	1 541 741,99	
Plan 3 kw. 2024	206 387,00	206 387,00	190 897,00	849 991,00	849 991,00	722 492,35	217 250,00	217 250,00	190 897,00	
Wykonanie 2024	510 553,31	510 553,31	464 646,68	849 991,00	849 991,00	722 492,35	521 416,31	521 416,31	464 646,68	
2025	5 525 492,99	5 525 492,99	5 024 237,05	5 849 287,93	5 849 287,93	5 224 159,60	5 827 965,88	5 827 965,88	5 024 237,05	
2026	2 031 614,20	2 031 614,20	1 941 042,72	0,00	0,00	0,00	2 258 024,41	2 258 024,41	1 845 457,22	
2027	1 129 361,81	1 129 361,81	569 497,79	0,00	0,00	0,00	666 984,11	666 984,11	526 248,54	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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													
	w tym:			z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1	bieżące		10.2					10.3	10.4	10.5
					10.1.1	10.1.2								
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					
Wykonanie 2018	64 499,49	64 499,49	44 572,82	4 300 511,34	3 477 817,82	822 693,52	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	217 193,40	217 193,40	139 053,91	4 247 744,04	1 789 539,04	2 458 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	2 362 242,70	2 362 242,70	2 243 513,69	12 214 326,25	6 244 386,99	5 969 941,26	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	3 195 463,96	3 195 463,96	2 682 793,82	17 684 879,06	9 070 294,34	8 614 584,72	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2022	3 569 047,40	3 569 047,40	1 835 882,50	29 825 143,76	11 905 775,36	17 919 368,40	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2023	22 942,96	22 942,96	21 525,00	23 728 882,45	10 766 985,19	12 961 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2024	955 991,00	955 991,00	722 492,35	40 863 262,31	11 866 851,00	28 996 411,31	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2024	955 991,00	955 991,00	722 492,35	41 177 428,62	12 171 017,31	29 006 411,31	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	6 279 784,55	6 279 784,55	5 479 156,88	44 526 104,53	20 323 271,88	24 202 832,65	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00	16 595 976,41	6 786 976,41	9 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	900 000,00	5 766 984,11	3 466 984,11	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	2 525 487,00	1 225 487,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego – kredyt i pożyczka x	wypłaty z tytułu wymagalnych połączeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾						
Wyszczególnienie												
Wykonanie 2018	2 429 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 301,00
Wykonanie 2021	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 224 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spełny zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatacznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zasięgnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ MIASTA

mgr inż. Aleksander Wyrą

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej Nr z dnia

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				90 320 315,26	44 526 104,53	16 596 976,41	5 766 984,11	2 525 487,00	69 415 552,05
1.a	- wydatki bieżące				41 459 486,71	20 323 271,88	6 786 976,41	3 466 984,11	1 225 487,00	31 802 719,40
1.b	- wydatki majątkowe				48 860 826,55	24 202 832,65	9 810 000,00	2 300 000,00	1 300 000,00	37 612 832,65
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:				17 535 834,26	11 151 759,43	4 258 024,41	1 666 984,11	0,00	17 076 767,95
1.1.1	- wydatki bieżące				9 212 040,71	5 827 965,88	2 258 024,41	666 984,11	0,00	8 752 974,40
1.1.1.1	Rodzina w Centrum - wsparcie rodzin w Mieście Łaziska Górne -	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	1 811 143,50	653 745,75	1 086 497,75	0,00	0,00	1 740 243,50
1.1.1.2	Rodzina w Centrum - wsparcie rodzin w Mieście Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	951 950,00	867 950,00	0,00	0,00	0,00	867 950,00
1.1.1.3	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 2 INTEGRACYJNE W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	272 272,45	149 430,45	57 136,00	65 706,00	0,00	272 272,45
1.1.1.4	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 3 IM. PRZYJACIÓŁ PRZYRODY W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	115 485,15	51 192,15	26 228,00	38 065,00	0,00	115 485,15
1.1.1.5	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 4 IM. KRAINY USMIECHU W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	371 996,55	227 315,55	69 122,00	75 559,00	0,00	371 996,55
1.1.1.6	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 5 IM. PRZYJACIÓŁ BOHATERÓW BAJEK W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	1 303 360,42	802 688,42	237 550,00	263 122,00	0,00	1 303 360,42
1.1.1.7	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 6 IM. POD TOPOŁĄ W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	202 652,47	120 962,16	30 436,20	51 252,11	0,00	202 652,47
1.1.1.8	Przedzłokiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. JANA PAWŁA II W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	462 196,17	279 224,17	84 079,00	98 893,00	0,00	462 196,17
1.1.1.9	Transformacja na terenie Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	3 213 707,00	2 386 745,23	522 796,46	0,00	0,00	2 909 540,69

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.10	Odnawialne Źródła Energii w Mieście Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	507 277,00	288 712,00	144 178,00	74 387,00	0,00	507 277,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 323 793,55	5 323 793,55	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	8 323 793,55
1.1.2.1	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 2 INTEGRACYJNE W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	188 968,55	188 968,55	0,00	0,00	0,00	188 968,55
1.1.2.2	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 4 IM. KRAINY USMIECHU W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	165 498,90	165 498,90	0,00	0,00	0,00	165 498,90
1.1.2.3	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 5 IM. PRZYJACIÓŁ BOHATERÓW BAJEK W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	340 528,10	340 528,10	0,00	0,00	0,00	340 528,10
1.1.2.4	Transformacja na terenie Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.1.2.5	Odnawialne Źródła Energii w Mieście Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	7 058 800,00	4 058 800,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	7 058 800,00
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 majątkowe				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				72 784 481,00	33 374 345,10	12 338 952,00	4 100 000,00	2 525 487,00	52 338 784,10
1.3.1	- wydatki bieżące				32 247 448,00	14 495 306,00	4 528 952,00	2 800 000,00	1 225 487,00	23 049 745,00
1.3.1.1	Bezpłatna komunikacja	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2020	2027	16 875 603,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	8 400 000,00
1.3.1.2	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2026	107 453,00	68 501,00	38 952,00	0,00	0,00	107 453,00
1.3.1.3	Wynajem dekoracji świątecznych wraz z ich montażem, utrzymaniem w ciągłej eksploatacji i demontażem -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2025	319 600,00	159 800,00	0,00	0,00	0,00	159 800,00
1.3.1.4	Zapewnienie warunków do prawidłowego funkcjonowania Urzędu Miejskiego w celu umożliwienia realizacji umów wykraczających poza rok budżetowy, a których zawarcie niezbędne jest do funkcjonowania Urzędu -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2026	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.1.5	Badania morfologiczne odpadów komunalnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.6	Konserwacja krzyża przydrożnego zlokalizowanego przy ul.Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łaziskach Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	9 659 505,00	8 999 505,00	660 000,00	0,00	0,00	9 659 505,00
1.3.1.8	Świadczenie usługi prawnej w zakresie zastępstwa procesowego w sprawie zadań zleconych - zapewnienie pomocy prawnej -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2028	1 237 787,00	0,00	0,00	0,00	1 225 487,00	1 225 487,00
1.3.1.9	Ekopracownia pod chmurką - Ogród odkrywców -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. PIASTÓW ŚLĄSKICH W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Ekopracownia pod chmurką - Pod niebem Kopernika -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00
1.3.1.11	Prowadzenie "Akcji Zima" -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	822 500,00	822 500,00	0,00	0,00	0,00	822 500,00
1.3.1.12	Pomoc finansowa dla Powiatu Mikołowskiego na realizację "Programu wsparcia i rehabilitacji dla osób niepełnosprawnych 25 plus" - mieszkańców Łazisk Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.13	Wykonanie planu ogólnego Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	120 000,00	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 537 033,00	18 879 039,10	7 810 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	29 289 039,10
1.3.2.1	Dofinansowanie kosztów inwestycji w ramach wymiany systemów grzewczych	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2021	2028	7 011 733,00	1 498 034,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	5 398 034,00
1.3.2.2	Przebudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz cieku "POTOK" wraz z wykonaniem zbiornika retencyjnego w rejonie ulic: Św. Barbary i Kopalnianej -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2025	15 250 000,00	8 430 855,10	0,00	0,00	0,00	8 430 855,10
1.3.2.3	Remont elewacji budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łaziskach Górnych - zadanie dofinansowane z RPOZ - Polski Ład -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2025	530 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.4	Budowa dróg ul. Poziomkowej i Spacerowej w Łaziskach Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2025	2 125 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 6 im. Jana Pawła II z Oddziałami Integracyjnymi w Łaziskach Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2026	12 111 000,00	5 579 250,00	6 510 000,00	0,00	0,00	12 089 250,00
1.3.2.6	Dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z ochroną środowiska - modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie" -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	271 300,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.2.7	Pomoc finansowa dla Powiatu Mikołowskiego na realizację zadania pn. "kompleksowa przebudowa ul. Dworcowej w Łaziskach Górnych" -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Przebudowa zwałowiska położonego w Łaziskach Górnych pomiędzy ulicami: Stokrotek i Kwiatową -	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2022	2025	3 038 000,00	501 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00

BURMISTRZ MIASTA

mgr inż. Aleksander Wyga

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2041 Miasta Łaziska Górne

Zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Burmistrz Miasta Łaziska Górne przedstawia Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łaziska Górne.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łaziska Górne uwzględniono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, uwarunkowania prawne, zamierzenia i cele wynikające ze strategii Miasta Łaziska Górne oraz potrzeb mieszkańców, biorąc jednak pod uwagę ograniczone możliwości finansowe – wysokość dochodów. Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z prognozą kwoty długu Miasta Łaziska Górne, opracowano w formie projektu uchwały Rady Miejskiej zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Przedstawiono dane zgodnie z art.226 ust. 1 ww. ustawy oraz relacją, o której mowa w znowelizowanym art. 243 ww ustawy zmienionej ustawą z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, która ma zastosowanie do opracowania budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zachowano również wymóg z art.242 cytowanej wyżej ustawy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zapisano dane historyczne wynikające z zamknięć lat budżetowych 2018 – 2023, plan budżetu na koniec III kwartału 2024 roku, przewidywane wykonanie za 2024 rok, które przyjęto na poziomie planu po zmianach według stanu na 15.11.2024r. oraz wartości planowane i prognozowane na lata 2025 – 2041. Czasokres Wieloletniej Prognozy Finansowej został wyznaczony przez czas niezbędny do całkowitej spłaty zobowiązań wynikających z emisji obligacji komunalnych. Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Miasta, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania urzędu wraz z jednostkami podległymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o:

- **prognozę dochodów** możliwych do osiągnięcia zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, lecz prognozowanych z zachowaniem zasady ostrożności;
W 2025 roku zaplanowano dochody ogółem na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2024. Prognozowane kwoty udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, wysokości dotacji wprowadzono na podstawie informacji Ministra Finansów i Wojewody Śląskiego.

Na rok 2025 zaplanowano dochody ogółem w kwocie 181 161 682,58 zł.
Dochody bieżące w kwocie 157 825 856,21 zł są wyższe, niż przewidywane wykonanie za 2024 rok, co wynika z:

- znacznego wzrostu z tytułu:

- a) udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – o kwotę 42 965 300,22 zł,
 - b) udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – o kwotę 2 156 607,00 zł.
 - c) dofinansowania projektów z udziałem środków unijnych w związku z realizacją 5 projektów.
- Pozostałe dochody zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2024.

Jesienią 2024 roku weszła w życie nowa ustawa o dochodach JST. Zmienia ona sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego. Z drugiej strony naliczane będą potrzeby finansowe samorządów (takie jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast obecnych części subwencji ogólnej. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa. Zmiany te zafunkcjonują już od budżetu na 2025

rok i mają ustabilizować finanse JST w perspektywie najbliższych lat. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten okres zmian i przeobrażeń, może wykazać pewną próbę błędów w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

W roku 2025 nie zaplanowano dochodów z tytułu subwencji, dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami tj. wyposażenie szkół w podręczniki, zwrot części podatku akcyzowego. Planem nie objęto środków z Funduszu Pomocy Ukrainie. W planach na rok 2025 nie uwzględniono dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które Miasto Łaziska Górne otrzymało w roku bieżącym w kwocie 3 437 913 zł.

Prognozując dochody bieżące w latach 2025 – 2041, wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji (CPI) na lata 2025-2031. Wartości wskaźników inflacji (CPI) i PKB realnego dla lat 2025 - 2031 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 10.10.2024r., zatwierdzonych przez Ministra Finansów jako Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę dochodów na lata 2025-2041 z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego PIT, CIT, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyliczono z wykorzystaniem obydwu wskaźników, tj. PKB i inflacji. Od roku 2032 nie dokonano indeksacji o wskaźnik PKB i inflacji. Na lata 2032-2041 przyjęto dane z roku 2031.

W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia najważniejsze wartości dla lat 2025-2031:

Lata	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
wzrost PKB	3,9 %	3,5 %	3,1 %	2,8 %	2,8 %	2,5 %	2,4 %
inflacja	5,0 %	3,1 %	2,6 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
wzrost płac	7,3 %	6,2 %	5,7 %	5,3 %	5,2 %	5,2 %	5,1 %

W projekcjach wykorzystano model umożliwiający budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji, PKB lub wzrostu płac:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot [1 + CPI_t \cdot W(cpi)] \cdot [1 + PKB_t \cdot W(pkb)] \cdot [1 + Iw_t \cdot W(Iw)]$$

gdzie:

- CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,
- $W(cpi)$ - waga inflacji,
- PKB_t - wzrost PKB w momencie t,
- $W(pkb)$ - waga PKB,
- Iw_t - wzrost płac w momencie t,
- $W(Iw)$ - waga wzrostu płac.

Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na eksperckiej wiedzy i doświadczeniu.

Dodatkowo stosowane są korekty ręczne, które mają na celu zastosowanie zmian do danych prognozowanych, które nie wynikają z liniowych wskaźników makroekonomicznych. Korekta zastosowana w jednym roku jest w kolejnym niwelowana, stąd też zastosowanie korekty w całym okresie o 100.000 zł oznacza de facto trwałe podniesienie danego parametru o 100.000 zł od pierwszego roku zastosowania korekty.

Z uwagi na nową ustawę o dochodach JST, wagi oraz wskaźniki wzrostu przyjęto zgodnie z zasadami waloryzacji podstawowych źródeł dochodów, wynikających z tej ustawy.

W celu osiągnięcia wzrostu dochodów bieżących, w kolejnych latach zakłada się między innymi, że w zakresie podatków i opłat lokalnych będzie następował coroczny wzrost stawek podatkowych. W roku 2025 zaplanowano wzrost opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Na rok 2025 dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 23 335 826,37 zł, na co składają się:

- a) dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1 485 000,00 zł ze zbycia 3 działek gminnych o łącznej powierzchni ok. 0,2219 ha obręb Łaziska Górne, 10 działek o łącznej powierzchni 0,9665 ha obręb Łaziska Średnie, 2 działek o łącznej powierzchni 0,4499 ha obręb Łaziska Dolne,
- b) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania – kwota 124 784,84 zł,
- c) środki z Programu Polski Ład – 14 768 819,60 zł,
- d) pomoc finansowa GZM – 948 034,00 zł,
- e) dofinansowanie projektów z udziałem środków europejskich – 5 849 287,93 zł,
- f) środki z WFOŚiGW – 159 900,00 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania 2024 roku dochody majątkowe zmniejszyły się o kwotę 2 403 253,41 zł.

Zgodnie z zasadami, budżet powinien cechować się ostrożnością w zakresie planowanych dochodów.

Parametry dochodów zaprojektowane od 2026 roku argumentuje się przede wszystkim bieżącą obserwacją stanu gospodarki.

Podkreślić należy, że projektowany budżet powstaje w niestabilnej sytuacji prawnej, wynikającej ze zmieniających się przepisów. W efekcie samorząd Miasta Łaziska Górne, podobnie jak inne polskie samorządy, planuje budżet na rok 2025 w oparciu o nieprzewidywalne decyzje władzy centralnej. Dodatkowo na budżet ma wpływ m.in. ogólna sytuacja gospodarcza w kraju i na świecie, skutkiem czego jest wzrost inflacji.

WPF od roku 2026 ukazuje dane planowane (prognozowane) w oparciu o kalkulacje, wynikające z obserwacji bieżących wydarzeń, rzeczywistych wskaźników makroekonomicznych, stanu gospodarki, zapowiedzi Rządu, prognoz Komisji Europejskiej. Te obserwacje przekładają się na zastosowanie odpowiednich wag i korekt eksperckich – do wskaźników makroekonomicznych, które Miasto jest obowiązane stosować, wynikających z dokumentu Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanego w październiku 2024 roku. Uwzględniono również dane historyczne, z analizy których wynika, że Miasto w poprzednich latach wykazywało dynamikę dochodów bieżących znacznie przekraczającą rzeczywiste wskaźniki makroekonomiczne, czy te zawarte w wytycznych Ministerstwa Finansów.

Począwszy od roku 2026 Miasto planuje sukcesywne podnoszenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, jak również dochodów uzyskiwanych przez jednostki podległe corocznie o wskaźnik dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB na poszczególne lata.

Poszczególne pozycje po 2031 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2031 rok.

- **prognoza wydatków** na rok 2025 została zdeterminowana przez prognozę dochodów możliwych do osiągnięcia w 2025 roku.

W roku 2025 obserwuje się wzrost wydatków ogółem o kwotę 3 458 271,19 zł.

Prognozę wydatków bieżących skalkulowano w oparciu o zadania aktualnie realizowane oraz znane do realizacji w przyszłości.

W 2025 roku planuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do planowanych wydatków bieżących roku 2024 o kwotę 10 441 953,85 zł. W sytuacji, gdy dynamika dochodów będzie niższa niż przewiduje Ministerstwo Finansów, wtedy zostaną podjęte działania w celu ograniczenia wydatków bieżących m.in. w zakresie działalności kulturalnej, sportowej, promocyjnej oraz remontów ulic miejskich.

W związku z kontynuacją wymiany opraw oświetlenia ulicznego na ledowe planuje się oszczędność zużycia energii elektrycznej. W placówkach oświatowych kontynuowane są działania zmierzające do zmniejszenia zapotrzebowania na moc umowną oraz zmianę grup taryfowych.

W roku bieżącym Miasto złożyło wniosek o refundację poniesionych wydatków w kwocie 4 702 262,31 zł na realizację projektu pn. „Przebudowa zwałowiska położonego pomiędzy ulicami: Stokrotek, Kwiatową, Sienkiewicza” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Projekt realizowany od 04.2022r. do 12.2026r. Wartość dofinansowania to kwota 4 702 262,31 zł. Powyższe środki nie zostały uwzględnione w projekcie dochodów na rok 2025.

Zgodnie z zasadami, budżet po stronie wydatków cechuje się tym, że plan uwzględnia również takie pozycje jak rezerwy, odpowiedni „zapas” planistyczny, by wykonanie nie przekroczyło planu. Dane w WPF od 2026 roku są pozbawione tych dodatkowych obciążeń i odzwierciedlają bardziej „potencjalne wykonanie” wydatków. Analiza historyczna wykazała, że w latach 2018-2023 przeciętny stopień wykonywania wydatków bieżących wynosił ok. 95 %, a średnie kwotowe odchylenie to ponad 5 mln zł.

Po stronie wydatków bieżących zaplanowano począwszy od 2026 roku korekty zarówno w grupie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, jak i wydatków rzeczowych. Niepewność co do długoterminowych skutków nowego systemu dochodów JST w przyszłości, wymusza ostrożność planowania po stronie wydatków.

Do kalkulacji odsetek na 2025 przyjęto faktyczne oprocentowanie poszczególnych tytułów dłużnych oraz dzisiejsze stawki WIBOR, zaś na kolejne lata przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2026 – 4,5%,
- rok 2027 – 4,3%,
- rok 2028 – 4,2%,
- kolejne lata – 4,2%.

Znaczne kwoty zadłużenia wpływają na konieczność ciągłej analizy pod kątem spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

- plan wydatków majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych w roku 2025 zostanie pokryty planowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami;

- **przychody** budżetu:

a) obligacje komunalne na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i wykup obligacji wyemitowanych w latach poprzednich;

W projekcie budżetu na 2025 rok planuje się przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 4 500 000 zł. Celem emisji obligacji będzie pozyskanie środków pieniężnych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Łaziska Górne, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wykupu obligacji. W roku 2026 Miasto planuje przychody z tytułu emisji obligacji w kwocie 1 000 000,00 zł na dokończenie realizacji inwestycji z lat poprzednich. Od roku 2027 Miasto nie planuje przychodów z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji.

b) niewykorzystane środki pieniężne z roku 2024 pochodzące z dofinansowania projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” w kwocie 254 997,28 zł;

- **rozchody** budżetu w kwocie 2 342 000 zł związane są z wykupem obligacji Serii A19 w kwocie 1 092 000,00 zł i częściowym wykupem serii A20 w kwocie 1 250 000,00 zł, zaś w prognozie na lata następne założono całkowitą spłatę wszystkich planowanych zobowiązań do 2041 roku.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone w oparciu o wynikające z zawartych umów harmonogramy dot. wykupu już wyemitowanych obligacji. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR3M i WIBOR6M. Koszty obsługi planowanych do emisji w roku 2025 obligacji zostały także uwzględnione w planowanych rozchodach budżetu w następnych latach.

Prognozę zadłużenia opracowano z zachowaniem obowiązujących ograniczeń ustawowych określonych w ustawie o finansach publicznych. Kwota długu na koniec roku 2025 wyniesie 37 450 000,00 zł. W przedstawionej prognozie kwoty długu uwzględniono wykup obligacji komunalnych. Spłatę zadłużenia i wykup obligacji komunalnych z lat poprzednich przyjęto w wysokości maksymalnie 2 500 000 zł rocznie.

Na dzień sporządzania prognozy Miasto Łaziska Górne nie udzieliło i nie planuje udzielić pożyczek, poręczeń ani gwarancji innym jednostkom.

Obecnie trudno jest oszacować realne dochody i wydatki po roku 2025, jednak głównym założeniem przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej jest osiągnięcie wyniku na poziomie zapewniającym realizację przedsięwzięć majątkowych wieloletnich oraz terminową spłatę zadłużenia Miasta. Niezależnie od wielkości przyjętych dochodów Miasto ciągle czynić będzie starania o pozyskanie dodatkowych środków zewnętrznych o charakterze bezzwrotnym lub obciążanych mniejszym wkładem własnym.

Miasto spełnia wskaźniki w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, jednak trzeba zauważyć, że wskaźnik ten w 2026 i 2027 roku jest spełniony z niewielką nadwyżką. Sytuacja ta wymusza stałe monitorowanie bieżącej realizacji budżetu, a także skrupulatne planowanie wszelkich zamierzeń wydatkowych. Każda zmiana w uchwale budżetowej bieżącego roku oraz każda inwestycja będzie monitorowana pod kątem wpływu na planowany wskaźnik z art. 243.

BURMISTRZ MIASTA

mgr inż. Aleksander Wyrą