12.12.21
sesja RM
16.12.21
Oszczędzi
Radni

Uchwała Nr .....
Rady Miejskiej w Łaziskach Górnych
z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2042

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 ze zmianami) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2025r. poz.1153)

Rada Miejska w Łaziskach Górnych
postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łaziska Górne na lata 2026 – 2042 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2042, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Deficyt budżetu w roku 2026 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 X/72/24 z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2041 wraz ze zmianami wprowadzonymi w ciągu 2025 roku.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Tadeusz Król

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr
z dnia 2025-12-16
- projekt -

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	186 725 110,51	172 803 557,15	91 915 840,00	1 830 596,00	2 876 026,00	11 852 753,95	64 328 341,20	40 000 000,00	13 921 553,36	1 000 000,00	12 798 553,36
2027	182 023 359,42	179 942 000,00	97 026 000,00	1 886 000,00	2 951 000,00	12 078 000,00	66 001 000,00	41 040 000,00	2 081 359,42	0,00	2 081 359,42
2028	187 398 000,00	187 398 000,00	102 401 000,00	1 941 000,00	3 025 000,00	12 380 000,00	67 651 000,00	42 066 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	194 935 000,00	194 935 000,00	107 890 000,00	1 995 000,00	3 098 000,00	12 677 000,00	69 275 000,00	43 076 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	202 790 000,00	202 790 000,00	113 565 000,00	2 049 000,00	3 175 000,00	12 994 000,00	71 007 000,00	44 153 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	210 857 000,00	210 857 000,00	119 402 000,00	2 100 000,00	3 254 000,00	13 319 000,00	72 782 000,00	45 257 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00

2040	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	219 133 000,00	219 133 000,00	125 396 000,00	2 148 000,00	3 335 000,00	13 652 000,00	74 602 000,00	46 388 000,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] 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.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:	wydatki na obsługę długu X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	190 575 110,51	168 952 249,52	93 572 737,62	0,00	0,00	2 331 326,81	0,00	0,00	0,00	21 622 860,99	21 622 860,99	951 945,00
2027	179 223 359,42	174 697 000,00	97 690 000,00	0,00	0,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	4 526 359,42	4 526 359,42	2 124 490,61
2028	184 598 000,00	180 479 000,00	101 940 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 119 000,00	4 119 000,00	0,00
2029	192 135 000,00	186 476 000,00	106 221 000,00	0,00	0,00	1 674 000,00	0,00	0,00	0,00	5 659 000,00	5 659 000,00	0,00
2030	199 990 000,00	192 776 000,00	110 682 000,00	0,00	0,00	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	7 214 000,00	7 214 000,00	0,00
2031	208 057 000,00	199 257 000,00	115 275 000,00	0,00	0,00	1 422 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00
2032	216 333 000,00	205 921 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	1 296 000,00	0,00	0,00	0,00	10 412 000,00	10 412 000,00	0,00
2033	216 333 000,00	205 795 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	10 538 000,00	10 538 000,00	0,00
2034	216 333 000,00	205 669 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	1 044 000,00	0,00	0,00	0,00	10 664 000,00	10 664 000,00	0,00
2035	216 333 000,00	205 543 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	10 790 000,00	10 790 000,00	0,00
2036	216 333 000,00	205 417 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	10 916 000,00	10 916 000,00	0,00
2037	216 333 000,00	205 291 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	11 042 000,00	11 042 000,00	0,00
2038	216 333 000,00	205 165 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	11 168 000,00	11 168 000,00	0,00
2039	216 333 000,00	205 039 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	11 294 000,00	11 294 000,00	0,00
2040	216 333 000,00	204 913 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	11 420 000,00	11 420 000,00	0,00
2041	216 333 000,00	204 787 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	11 546 000,00	11 546 000,00	0,00
2042	218 333 000,00	204 661 000,00	120 001 000,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	13 672 000,00	13 672 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 850 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	800 000,00	800 000,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 800 000,00	0,00	3 851 307,63	3 851 307,63
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	5 245 000,00	5 245 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 200 000,00	0,00	6 919 000,00	6 919 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 400 000,00	0,00	8 459 000,00	8 459 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 600 000,00	0,00	10 014 000,00	10 014 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 800 000,00	0,00	11 600 000,00	11 600 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	13 212 000,00	13 212 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	13 338 000,00	13 338 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 400 000,00	0,00	13 464 000,00	13 464 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	13 590 000,00	13 590 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 800 000,00	0,00	13 716 000,00	13 716 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	13 842 000,00	13 842 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	13 968 000,00	13 968 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	14 094 000,00	14 094 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	14 220 000,00	14 220 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	14 346 000,00	14 346 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 472 000,00	14 472 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartalu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,78%	3,96%	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2027	2,94%	4,14%	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2028	2,63%	4,98%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2029	2,45%	5,56%	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2030	2,29%	6,09%	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2031	2,14%	6,59%	3,86%	3,86%	TAK	TAK
2032	1,99%	7,06%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2033	1,93%	7,06%	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2034	1,87%	7,06%	5,93%	5,93%	TAK	TAK
2035	1,81%	7,06%	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2036	1,75%	7,06%	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2037	1,69%	7,06%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2038	1,63%	7,06%	6,99%	6,99%	TAK	TAK
2039	1,56%	7,06%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2040	1,50%	7,06%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2041	1,44%	7,06%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2042	0,41%	7,06%	7,06%	7,06%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 328 588,95	3 328 588,95	3 014 861,89	8 152 692,36	8 152 692,36	7 478 616,69	3 526 852,97	3 526 852,97	3 014 861,89
2027	1 349 347,74	1 349 347,74	756 320,01	1 811 256,95	1 811 256,95	1 724 841,35	918 649,36	918 649,36	714 201,27
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
2038	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
2040	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
2042	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:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	9 378 755,11	9 378 755,11	7 478 616,69	40 092 073,54	20 471 157,55	19 620 915,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 181 616,05	3 181 616,05	2 433 093,16	11 920 836,83	7 439 220,78	4 481 616,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 025 487,00	3 725 487,00	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
2038	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
2040	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
2042	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr
z dnia 2025-12-16

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				89 405 933,37	40 092 073,54	11 920 836,83	5 025 487,00	0,00	57 038 397,37
1.a	- wydatki bieżące				49 559 412,54	20 471 157,55	7 439 220,78	3 725 487,00	0,00	31 635 865,33
1.b	- wydatki majątkowe				39 846 520,83	19 620 915,99	4 481 616,05	1 300 000,00	0,00	25 402 532,04
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:				27 314 523,49	12 905 608,08	4 100 265,41	0,00	0,00	17 005 873,49
1.1.1	- wydatki bieżące				9 491 146,54	3 526 852,97	918 649,36	0,00	0,00	4 445 502,33
1.1.1.1	Rodzina w Centrum - wsparcie rodzin w Mieście Łaziska Górne -	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	704 643,50	220 597,75	0,00	0,00	0,00	220 597,75
1.1.1.2	Rodzina w Centrum - wsparcie rodzin w Mieście Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	1 840 850,00	865 900,00	0,00	0,00	0,00	865 900,00
1.1.1.3	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Laziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 2 INTEGRACYJNE W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	278 960,23	57 136,00	65 706,00	0,00	0,00	122 842,00
1.1.1.4	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 3 IM. PRZYJACIÓŁ PRZYRODY W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	119 859,45	26 228,00	38 065,00	0,00	0,00	64 293,00
1.1.1.5	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 4 IM. KRAINY UŚMIECHU W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	378 768,15	69 122,00	75 559,00	0,00	0,00	144 681,00
1.1.1.6	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 5 IM. PRZYJACIÓŁ BOHATERÓW BAJEK W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	1 272 330,46	237 550,00	263 122,00	0,00	0,00	500 672,00
1.1.1.7	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 6 IM. POD TOPOLĄ W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	207 114,37	30 438,20	51 252,11	0,00	0,00	81 690,31
1.1.1.8	Przedszkolakiem 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	470 930,55	84 079,00	98 893,00	0,00	0,00	182 972,00
1.1.1.9	Transformacja na terenie Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	2 473 707,00	1 173 707,00	0,00	0,00	0,00	1 173 707,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	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	144 178,00	74 387,00	0,00	0,00	218 565,00
1.1.1.11	Rekultywacja terenu poprzemysłowego położonego pomiędzy hałdą w rejonie ul.Sienkiewicza a ul.Miodową w Łaziskach Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	326 926,37	161 529,25	160 397,12	0,00	0,00	321 926,37
1.1.1.13	Przebudowa zwałowiska położonego w Łaziskach Górnych pomiędzy ulicami: Stokrotek, Kwiatową, Sienkiewicza -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	402 320,78	108 286,90	0,00	0,00	0,00	108 286,90
1.1.1.14	Rozwój infrastruktury kultury w rejonie ul.Św.Barbary -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	216 866,00	115 247,55	68 658,00	0,00	0,00	183 905,55
1.1.1.15	Rewaloryzacja parków miejskich na terenie miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	65 293,73	55 293,73	0,00	0,00	0,00	55 293,73
1.1.1.16	Projekt "Śląskie. Przywracamy błękit. Kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego" -	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2025	2027	69 154,35	21 414,99	22 610,13	0,00	0,00	44 025,12
1.1.1.17	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury informatycznej oraz poziomu wiedzy o cyberzagrożeniach w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	156 144,60	156 144,60	0,00	0,00	0,00	156 144,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 823 376,95	9 378 755,11	3 181 616,05	0,00	0,00	12 560 371,16
1.1.2.1	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Laziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 2 INTEGRACYJNE W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przedszkolakiem fajnie być - rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Łaziska Górne -	PRZEDSZKOLE NR 4 IM. KRAINY UŚMIECHU W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Transformacja na terenie Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2024	2026	1 310 000,00	134 975,00	0,00	0,00	0,00	134 975,00
1.1.2.5	Odnawialne Źródła Energii w Mieście Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	7 058 800,00	3 609 091,21	648 800,00	0,00	0,00	4 257 891,21
1.1.2.7	Rekultywacja terenu poprzemysłowego położonego pomiędzy hałdą w rejonie ul.Sienkiewicza a ul.Miodową w Łaziskach Górnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	2 235 973,95	1 473 157,90	762 816,05	0,00	0,00	2 235 973,95
1.1.2.9	Przebudowa zwałowiska położonego w Łaziskach Górnych pomiędzy ulicami: Stokrotek, Kwiatową, Sienkiewicza -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	2 021 858,43	1 334 632,83	0,00	0,00	0,00	1 334 632,83
1.1.2.10	Rozwój infrastruktury kultury w rejonie ul.Św.Barbary -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	3 449 537,67	1 679 537,67	1 770 000,00	0,00	0,00	3 449 537,67
1.1.2.12	Przebudowa zwałowiska położonego pomiędzy ulicami: Stokrotek i Kwiatową -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Rewaloryzacja parków miejskich na terenie miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	847 360,50	847 360,50	0,00	0,00	0,00	847 360,50
1.1.2.14	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury informatycznej oraz poziomu wiedzy o cyberzagrożeniach w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	899 846,40	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				62 091 409,88	27 186 465,46	7 820 571,42	5 025 487,00	0,00	40 032 523,88
1.3.1	- wydatki bieżące				40 068 266,00	16 944 304,58	6 520 571,42	3 725 487,00	0,00	27 190 363,00
1.3.1.1	Bezpłatna komunikacja	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2020	2027	17 029 843,00	2 877 120,00	2 877 120,00	0,00	0,00	5 754 240,00
1.3.1.2	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2023	2027	107 453,00	68 501,00	38 952,00	0,00	0,00	107 453,00
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	2028	9 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	7 500 000,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	10 764 623,00	9 930 123,58	834 499,42	0,00	0,00	10 764 623,00
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	1 225 487,00	0,00	1 225 487,00
1.3.1.13	Wykonanie planu ogólnego Miasta Łaziska Górne -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	120 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.14	Program wsparcia i opieki dla osób z niepełnosprawnością intelektualną - Placówka 25 plus -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	298 560,00	298 560,00	0,00	0,00	0,00	298 560,00
1.3.1.15	Prowadzenie "Akcji Zima" 2025/2026 -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.1.16	Ubezpieczenie mienia gminy i odpowiedzialności cywilnej oraz następstw nieszczęśliwych wypadków -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2027	540 000,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 023 143,88	10 242 160,88	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	12 842 160,88
1.3.2.1	Dofinansowanie kosztów inwestycji w ramach wymiany systemów grzewczych	Urząd Miejski w Łaziskach Górnych	2021	2028	6 461 733,00	950 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	3 550 000,00
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	13 361 410,88	7 092 160,88	0,00	0,00	0,00	7 092 160,88
1.3.2.10	Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 6 - etap II -	URZĄD MIEJSKI W ŁAZISKACH GÓRNYCH	2025	2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr ..... z dnia .....

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2042 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 2019 – 2024, plan budżetu na koniec III kwartału 2025 roku, przewidywane wykonanie za 2025 rok, które przyjęto na poziomie planu po zmianach według stanu na 14.11.2025r. oraz wartości planowane i prognozowane na lata 2026 – 2042.
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.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Miejskiej w Łaziskach Górnych w sprawie przyjętych wartości na lata 2026-2042 jest załącznik nr 1, zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych zagadnień mających bezpośredni wpływ na kształt budżetu w poszczególnych latach.
Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2027-2032 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych

projektowanych ustaw", z dnia 17 lipca 2025 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

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 2026 roku zaplanowano dochody ogółem na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2025. 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 2026 zaplanowano dochody ogółem w kwocie **186 725 110,51 zł.**
Dochody bieżące w kwocie **172 803 557,15 zł** są wyższe o kwotę 10 870 405,91 zł, niż przewidywane wykonanie za 2025 rok, co wynika z:
a) zwiększenia udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – o kwotę 15 223 669,78 zł,
b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – spadek o kwotę 2 851 060,00 zł.
c) należne dochody z tytułu subwencji ogólnej – wzrost o kwotę 2 876 026,00 zł.
Pozostałe dochody zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2025.

W roku 2026 na podstawie informacji Wojewody Śląskiego zaplanowano dochody z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami mniejsze niż uzyskane w roku 2025 (do 14 listopada 2025r) o kwotę ok.1 500 000 zł. Nie ujęto w planie dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki, wybory Prezydenta RP lub zaplanowano w mniejszej kwocie np. dotacje na świadczenia rodzinne.

Środki na zadania własne zaplanowano w kwocie mniejszej niż w 2025r. Planem nie objęto realizacji zadań: „Ekopracowni pod chmurką", realizacji programu „Senior+", dodatków motywacyjnych dla pracowników żłobków.

Nie planuje się w budżecie na 2026 rok dochodów z tytułu środków z Funduszu Pomocy Ukrainie - kwota ok.650 000 zł, środków pochodzących z refundacji poniesionych wydatków w latach ubiegłych (w 2025 roku była to kwota 2 332 317 zł).

Prognozując dochody bieżące w latach 2027 – 2042, wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji (CPI) i wzrostu płac na prognozowane lata 2026-2032. Wartości wskaźników inflacji (CPI) i PKB realnego dla lat 2027 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" z dnia 17.07.2025r., zatwierdzonych przez Ministra Finansów jako Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę dochodów na lata 2027-2042 z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego PIT wyliczono z wykorzystaniem obydwu wskaźników, tj. PKB (20%) i wzrostu wynagrodzeń (80%), CIT z wykorzystaniem wskaźnika PKB realnego, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyliczono z wykorzystaniem wskaźnika inflacji. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano z wykorzystaniem wskaźnika inflacji. Od roku 2033 nie dokonano indeksacji o wskaźnik PKB, inflacji i wzrostu płac. Na lata 2033-2042 przyjęto dane z roku 2032.
W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia najważniejsze wartości dla lat 2027-2032:

Lata	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
wzrost PKB	3,0 %	2,9 %	2,8 %	2,7 %	2,5 %	2,3%
inflacja	2,6 %	2,5 %	2,4 %	2,5 %	2,5 %	2,5%
wzrost płac	6,2 %	6,2 %	6,0 %	5,9 %	5,8 %	5,7%

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.

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.

Na rok 2026 dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 13 921 553,36 zł, na co składają się:
a) dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1 000 000,00 zł ze zbycia 5 działek gminnych o łącznej powierzchni ok. 0,4862 ha obręb Łaziska Górne ul. Spacerowa i ul. Poziomkowa,
b) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania – kwota 123 000 zł,
c) środki z Programu Polski Ład – 3 999 250 zł,
d) pomoc finansowa GZM – 646 611 zł,
e) dofinansowanie projektów z udziałem środków europejskich – 8 152 692,36 zł.
W stosunku do przewidywanego wykonania 2025 roku dochody majątkowe zmniejszyły się o kwotę 12 314 510,76 zł, co wynika z ograniczenia planów w zakresie wydatków inwestycyjnych do zakończenia realizacji zadań i projektów z roku 2025 i wcześniejszych oraz nie planowaniu nowych inwestycji. W momencie pojawienia się nowych konkursów na zadania inwestycyjne Miasto będzie podejmowało decyzje o ubieganie się o dofinansowanie w trakcie trwania roku 2026.

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. 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", z lipca 2025 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 2027 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 2032 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2032 rok.

- **prognoza wydatków** na rok 2026 została zdeterminowana przez prognozę dochodów możliwych do osiągnięcia w 2026 roku.
W roku 2026 obserwuje się spadek wydatków ogółem o kwotę 6 231 226,32 zł.
Prognozę wydatków bieżących skalkulowano w oparciu o zadania aktualnie realizowane oraz znane do realizacji w przyszłości.

W 2026 roku planuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do planowanych wydatków bieżących roku 2025 o kwotę 3 340 316,47 zł, z czego wynagrodzenia wzrost o 7,6 %. Wydatki na obsługę długu utrzymano na poziomie wydatków z roku 2025, szacowania dokonano na podstawie Umów emisji obligacji w latach 2020-2025. 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 montowania kompensatorów mocy biernej w placówkach oświatowych Miasta Łaziska Górne i na oświetleniu ulicznym, planuje się oszczędność w opłatach za moc bierną energii elektrycznej.

Od roku 2027 do prognozowania wydatków bieżących wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji (CPI) i wzrostu płac na prognozowane lata 2026 - 2032. Wartości wskaźników inflacji (CPI) i PKB realnego dla lat 2027 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" z dnia 17.07.2025r., zatwierdzonych przez Ministra Finansów jako Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane na lata 2027-2032 z wykorzystaniem wskaźników inflacji (CPI) i wzrostu płac.

Do kalkulacji odsetek na 2026 przyjęto faktyczne oprocentowanie poszczególnych tytułów dłużnych oraz dzisiejsze stawki WIBOR, zaś na kolejne lata przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2027 – 5,0%,
- rok 2028 – 4,5%,
- rok 2029 – 4,5%,
- kolejne lata – 4,5%.

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

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 2027 roku są pozbawione tych dodatkowych obciążeń i odzwierciedlają bardziej „potencjalne wykonanie" wydatków. Analiza historyczna wykazała, że w latach 2019-2024 przeciętny stopień wykonywania wydatków bieżących wynosił ok. 96 %, a średnie kwotowe odchylenie to ponad 5 mln zł.

- plan wydatków majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych w roku 2026 w kwocie 21 622 860,99 zł, zostanie pokryty planowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami.

- wynik budżetu – różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W roku 2026 planuje się deficyt budżetu w kwocie 3 850 000 zł który planuje się pokryć przychodami. W kolejnych latach prognozuje się budżet zrównoważony.

- **przychody** budżetu:
obligacje komunalne na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i wykup obligacji wyemitowanych w latach poprzednich;
W projekcie budżetu na 2026 rok planuje się przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 6 000 000 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. Od roku 2027 Miasto nie planuje przychodów z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji.

- **rozchody** budżetu:
w kwocie 2 150 000 zł związane są z częściowym wykupem obligacji Serii A20, zaś w prognozie na lata następne założono całkowitą spłatę wszystkich planowanych zobowiązań do 2042 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 2026 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 2026 wyniesie 42 800 000 zł. W przedstawionej prognozie kwoty długu uwzględniono wykup obligacji komunalnych. Wykup obligacji komunalnych z lat poprzednich przyjęto w wysokości maksymalnie 2 800 000 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 2026, jednak głównym założeniem przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej jest osiąganie 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. Z uwagi na to, iż w roku 2029 wskaźnik 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 ustawy o finansach publicznych.