

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 27 KWIETNIA 2023 ROKU

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 i na lata następne.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r., poz.40) oraz w oparciu o art.1 pkt 7 i art.226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz.1634) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej (Dz. U z 2020 poz.1381)

NA WNIOSEK WÓJTA GMINY GASZOWICE
RADA GMINY GASZOWICE
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

- § 1. Przyjmuje się zmianę wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2023 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Przyjmuje się zmianę wykazu przedsięwzięć na 2023 rok
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Przyjmuje się zmianę objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2023 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
E. Grabowska
mgr Ewa Grabowska

RADCA PRAWNY
M. Gebel
mgr Michał Gebel
122691

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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 nr ... Rady Gminy Gaszowice z dnia 27 kwietnia .2023 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
	1	z tego:					z tego:				z tego:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Upr														
2023	60 882 939,85	44 370 290,45	9 361 722,00	81 968,00	18 931 106,00	4 262 662,29	11 732 802,16	4 210 000,00	16 512 679,40	0,00	16 512 679,40	0,00	0,00	0,00
2024	51 492 080,00	44 892 080,00	9 830 000,00	90 000,00	19 932 080,00	4 088 000,00	10 942 000,00	4 431 000,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	50 189 500,00	47 189 500,00	10 420 000,00	95 000,00	20 928 500,00	4 350 000,00	11 396 000,00	4 662 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	52 295 425,00	49 795 425,00	11 045 500,00	105 000,00	21 974 925,00	4 620 000,00	12 050 000,00	4 790 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	54 290 300,00	51 290 300,00	11 420 900,00	110 000,00	22 590 000,00	4 720 000,00	12 449 400,00	4 886 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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.), zwaną 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.

		z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadaniu 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 majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	
2023	68 285 802,91	45 665 779,71	21 514 768,55	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	22 620 023,20	22 620 023,20	6 378 315,46	
2024	51 412 080,00	43 450 000,00	23 649 500,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	7 962 080,00	7 962 080,00	100 000,00	
2025	50 090 500,00	45 623 000,00	24 831 500,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 467 500,00	4 467 500,00	150 000,00	
2026	52 070 425,00	47 245 525,00	26 073 100,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	4 824 900,00	4 824 900,00	180 000,00	
2027	54 290 300,00	48 662 900,00	26 850 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 627 400,00	5 627 400,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x, 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2023	-7 402 863,06	0,00	7 592 203,06	0,00	0,00	7 557 203,06	7 402 863,06	0,00	0,00				
2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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.

Lp	z tego:			5	z tego:			
	4.4	w tym:			5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1	5.1.1.1
Wyszczególnienie	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
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	35 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	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:											
	z tego:			innymi środkami			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} 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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 340,00	404 000,00	0,00	-1 295 519,26	6 296 683,80		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	324 000,00	0,00	1 442 080,00	1 442 080,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	1 566 500,00	1 566 500,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 549 900,00	2 549 900,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 627 400,00	2 627 400,00		

^{b)} 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we 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	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 poprzedzającego pierwszego kwartału roku	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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3.1	8.4	8.4.1
			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2023		-2,39%	11,84%	13,34%	TAK	TAK	TAK
2024		3,58%	9,75%	11,25%	TAK	TAK	TAK
2025		3,68%	8,11%	9,61%	TAK	TAK	TAK
2026		5,66%	6,67%	8,17%	TAK	TAK	TAK
2027		5,64%	5,75%	7,26%	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		
	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	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	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	1 006,05	1 006,05	1 006,05	5 543 504,40	5 543 504,40	5 543 504,40	311 657,65	311 657,65	311 657,65	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
		w tym:		z tego:							
		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	Wydatki bieżące	10.1	10.1.1				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023		5 776 224,35	5 776 224,35	5 776 224,35	20 947 474,89	87 000,00	20 860 474,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	7 997 000,00	90 000,00	7 907 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			w tym:			Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	Wydługi	Wydługi z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					10.7.3
							10.7.3	10.11			
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń 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	Wydługi bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
LP	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatanie 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje 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 ... Rady Gminy Gaszowice z dnia 27 kwietnia 2023 r.w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 389 484,12	20 947 474,89	7 997 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
1.a	- wydatki bieżące				447 000,00	87 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 942 484,12	20 860 474,89	7 907 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				5 719 023,00	5 719 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 719 023,00	5 719 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku czynszowego - Winiarnia Piece - termomodernizacja budynku czynszowego w sołectwie Piece	GASZOWICE	2023	2024	3 542 523,00	3 542 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii - budynki użyteczności publicznej - Odnawialne źródła energii dotyczące budynków użyteczności publicznej współfinansowanie z środków zewnętrznych	GASZOWICE	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Czernicy przy ul Wolności - Budowa kanalizacji	GASZOWICE	2022	2023	176 500,00	176 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				23 670 461,12	15 228 451,89	7 997 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				447 000,00	87 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
1.3.1.1	Wylonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Czernicy - wylonienie zarządcy Ośrodka Kultury w Czernicy	GASZOWICE	2023	2027	447 000,00	87 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 223 461,12	15 141 451,89	7 907 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE GASZOWICE - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Gaszowice	GASZOWICE	2022	2023	1 238 686,89	1 238 686,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku SP Piece - Zmiana sposobu użytkowania budynku SP Piece	GASZOWICE	2022	2023	1 041 659,00	1 041 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul Rydułtowskiej w Gaszowicach - termomodernizacja budynku	GASZOWICE	2022	2023	2 109 500,00	2 109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół Ośrodka Kultury w Czernicy - Zagospodarowanie terenu przy OK Czernica	GASZOWICE	2022	2023	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna - Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	GASZOWICE	2012	2023	244 220,23	69 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UZYTEKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	GASZOWICE	2020	2024	5 598 895,00	5 598 895,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej ul Wolności w czernicy - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Wolności w Czernicy	GASZOWICE	2022	2023	143 500,00	143 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	29 214 474,89
1.a	447 000,00
1.b	28 767 474,89
1.1	5 719 023,00
1.1.1	0,00
1.1.2	5 719 023,00
1.1.2.1	3 542 523,00
1.1.2.2	2 000 000,00
1.1.2.3	176 500,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	23 495 451,89
1.3.1	447 000,00
1.3.1.1	447 000,00
1.3.2	23 048 451,89
1.3.2.1	1 238 686,89
1.3.2.2	1 041 659,00
1.3.2.3	2 109 500,00
1.3.2.4	4 250 000,00
1.3.2.5	69 211,00
1.3.2.6	5 605 895,00
1.3.2.7	143 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa boiska sportowego ze sztuczną nawierzchnią wraz z oświetleniem - boisko sportowe z sztuczną nawierzchnią wraz z oświetleniem	GASZOWICE	2022	2024	2 940 000,00	340 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gaszowice -polski ład - Kanalizacja sanitarna Gaszowice	GASZOWICE	2023	2024	5 650 000,00	350 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	2 940 000,00
1.3.2.9	5 650 000,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady
Gminy z dnia 27 kwietnia 2023 w
sprawie zmiany wieloletniej
prognozy finansowej na rok 2023 i
na lata następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2023

I NA LATA NASTĘPNE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 417 468,61 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 417 468,61 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 237 468,61 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 482 468,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 245 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 402 863,06 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 300 408,46	-417 468,61	60 882 939,85
Dochody bieżące	44 787 729,06	-417 468,61	44 370 260,45
Dotacje bieżące	4 758 966,61	-496 304,32	4 262 662,29
Pozostałe	11 653 966,45	+78 835,71	11 732 802,16
Wydatki ogółem	68 523 271,52	-237 468,61	68 285 802,91
Wydatki bieżące	46 148 248,32	-482 468,61	45 665 779,71
Wynagrodzenia i pochodne	21 453 263,16	+61 505,39	21 514 768,55
Pozostałe wydatki bieżące	24 666 985,16	-543 974,00	24 123 011,16
Wydatki majątkowe	22 375 023,20	+245 000,00	22 620 023,20
Wynik budżetu	-7 222 863,06	-180 000,00	-7 402 863,06

Zgodnie z powyższą tabelą dokonano następujących zmian w których to :

1) zwiększa się dochody bieżące o kwotę **78.835,71 zł w :**

a) Dz. 750 Administracja pbliczna o kwotę 65.348 zł z tytułu oprocentowania rachunku bankowego.

b) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 11.652 zł z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych (podatek VAT).

c) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 1.835,71 z tytułu zwrotu środków przez stowarzyszenie związanych z realizacją projektu.

2) zmniejsza się dochody bieżące o kwotę **550.290 zł w :**

a) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 550.290 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanych środków z dodatku węglowego oraz wpływu dotyczącego innych źródeł ciepła.

1) zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **13.835,71 zł w :**

a) Dz.852 Pomoc społeczna o kwotę 12.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie pobytu osób w domach pomocy społecznej.

b) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 1.835,71 zł z tytułu zwrotu środków związanych z realizacją projektu do urzędu marszałkowskiego.

2) zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **550.290 zł w :**

a) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 550.290 zł z tytułu zadań związanych z realizacją dodatku węglowego oraz innych źródeł ciepła.

3) zwiększa się wydatki majątkowe gminy o kwotę **245.000 zł w :**

a) Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 135.000 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla jednostki OSP Gaszowice -zakup pojazdu strażackiego.

b) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 90.000 zł z przeznaczeniem na :

-dofinansowanie zakupu wyposażenia -waga dla potrzeb zakładu obsługi komunalnej przy punkcie segregacji odpadów komunalnych w kwocie 75.000 zł,

- udzielenie pomocy finansowej Miastu Rybnik w związku z realizacją projektu w zakresie odnawialnych źródeł energii wspólnie z innymi gminami i miastami w kwocie 15.000 zł.

c) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 20.000 zł z przeznaczeniem jako wkład własny do termomodernizacji budynku przy ul Rydułtowskiej 1 w Gaszowicach

Jednocześnie nadmienia się , że do dnia 27 kwietnia 2023 roku dokonano zmian w budżecie gminy na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy dokonując zwiększeń w dochodach i wydatkach w kwocie 53.985,68 zł . Zmiany zwiększeń dotyczyły zadań zleconych , funduszu pomocy Ukrainie oraz środków otrzymanych z funduszu celowego (WFOŚ i GW) . Ponadto zmiany obejmują także przeniesienia wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami. Powyższe zmiany na 2023 rok zostały , ujęte w ww tabeli dotyczącej dochodów i wydatków.

PRZYCHODY

1. Przychody budżetu zwiększono o 180 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 592 203,06 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 412 203,06	+180 000,00	7 592 203,06
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (w tym oprócz paragrafu 957 ujęto także paragrafy 905 i 906)	7 377 203,06	+180 000,00	7 557 203,06

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2023-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,27%	11,84%	TAK	13,34%	TAK
2024	0,24%	9,75%	TAK	11,24%	TAK
2025	0,25%	8,11%	TAK	9,61%	TAK
2026	0,52%	6,66%	TAK	8,16%	TAK
2027	0,00%	5,75%	TAK	7,25%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gaszowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul Rydułtowskiej w Gaszowicach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	20 840 474,89	+20 000,00	20 860 474,89

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Ponadto dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć na 2024 roku w którym to zwiększono nakłady finansowe , oraz limity wydatków i zobowiązań o kwotę 7.000 zł. w zadaniu -Budynek użytkowy na cele mieszkaniowe. Kwota wydatków majątkowych objętych limitem po zmianach wynosi 7.907.000 zł.