

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 25 MAJA 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 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 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.

§ 4 .Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Ewa Grabowska
mgr Ewa Grabowska

RADCA PRAWNY
Michał Gebel
mgr Michał Gebel
K-2691

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 25 maja 2023 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

Lp	1	z tego:										w tym:								
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
		Dochoady ogółem x		Dochoady bieżące x		dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoady 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 dochoady bieżące 4)		w tym:				
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		
2023	60 879 384,05	44 351 165,40	9 361 722,00	81 968,00	18 931 106,00	4 227 967,22	4 098 000,00	10 942 000,00	4 431 000,00	11 748 402,18	4 210 000,00	16 528 218,65	0,00	16 528 218,65	0,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00	0,00	3 000 000,00
2024	51 492 080,00	44 892 080,00	9 830 000,00	90 000,00	19 932 080,00	4 098 000,00	10 942 000,00	4 431 000,00	11 396 000,00	12 050 000,00	4 790 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 000 000,00
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	11 396 000,00	12 050 000,00	4 790 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 000 000,00
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	4 886 000,00	12 449 400,00	12 449 400,00	4 886 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	54 230 300,00	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	12 449 400,00	12 449 400,00	4 886 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 868, 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 dochoady o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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 dochoady związanych ze szczególnymi zasadami wyonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											
		Wydanki ogółem x					Wydanki majątkowe x						
		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
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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 splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydanki majątkowe x	Investycje 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
2023	68 282 247,09	45 618 684,64	21 522 705,90	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 663 562,45	22 663 562,45	6 393 315,46
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	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	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	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	0,00	5 627 400,00	5 627 400,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje 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	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
LP	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2023	-7 402 863,04	0,00	7 592 203,04	0,00	0,00	7 557 203,04	7 402 863,04	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2024	80 000,00	35 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2025	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2026	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			

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:			5.1	z tego:		
	4.4	4.1	4.5		4.5.1	w tym:			5.1.1	z tego:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
Lp	4.4	4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2023	35 000,00	0,00	0,00	0,00	189 340,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	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	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 zobnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca 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 ustanowionych 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, 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								
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	109 340,00	404 000,00	0,00	-1 267 519,24	6 324 683,80			
2024	x	x	x	x	0,00	324 000,00	0,00	1 442 080,00	1 442 080,00			
2025	x	x	x	x	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	2 549 900,00	2 549 900,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 627 400,00	2 627 400,00			

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.

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 wyłączeń ustawowych 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 kwartału 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 plan 3 kwartału 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, ustawowych
			Lp	8.1	8.2	8.3
2023	0,27%	-2,32%	11,84%	13,34%	TAK	TAK
2024	0,24%	3,58%	9,76%	11,25%	TAK	TAK
2025	0,25%	3,68%	8,12%	9,62%	TAK	TAK
2026	0,52%	5,66%	6,68%	8,18%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,64%	5,76%	7,27%	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										
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	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	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	Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			
	10 091,80	10 091,80	5 544 043,65	5 544 043,65	5 543 958,88	320 743,40	320 743,40			306 875,91
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	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
2026	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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:		Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2	10.3	10.4				10.5
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy										
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		
2023	5 776 763,60	5 776 763,60	5 005 714,42	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty użytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu (-)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
			spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych 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	10.8	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	
2024	80 000,00	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	x	0,00	0,00	
2026	225 000,00	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	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

x - 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywają w szczególności także pozycje 6.3 – 6.3.1 i pozycje 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy
Gaszowice z dnia 25 maja 2023 roku w
sprawie zmiany wieloletniej prognozy
finansowej na 2023 rok i na lata następne

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2023-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 555,80 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 19 095,05 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 15 539,25 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 555,82 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 47 095,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 43 539,25 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 402 863,04 zł.

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

Powyższe zmiany ww planie dochodów i wydatków zostały dokonane na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy i Uchwał Rady Gminy w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 882 939,85	-3 555,80	60 879 384,05
Dochody bieżące	44 370 260,45	-19 095,05	44 351 165,40
Dotacje bieżące	4 262 662,29	-34 695,07	4 227 967,22
Pozostałe	11 732 802,16	+15 600,02	11 748 402,18
Dochody majątkowe	16 512 679,40	+15 539,25	16 528 218,65
Wydatki ogółem	68 285 802,91	-3 555,82	68 282 247,09
Wydatki bieżące	45 665 779,71	-47 095,07	45 618 684,64
Wynagrodzenia i pochodne	21 514 768,55	+7 937,35	21 522 705,90
Pozostałe wydatki bieżące	24 123 011,16	-55 032,42	24 067 978,74
Wydatki majątkowe	22 620 023,20	+43 539,25	22 663 562,45
Wynik budżetu	-7 402 863,06	+0,02	-7 402 863,04

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 0,02 zł i po zmianach wynoszą 7 592 203,04 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 i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Przychody budżetu	7 592 203,06	-0,02	7 592 203,04
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 557 203,06	-0,02	7 557 203,04

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gaszowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gaszowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	80 000,00
2024	80 000,00
2025	99 000,00
2026	225 000,00

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%	9,76%	TAK	11,26%	TAK
2025	0,25%	8,12%	TAK	9,62%	TAK
2026	0,52%	6,68%	TAK	8,18%	TAK
2027	0,00%	5,76%	TAK	7,27%	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”.

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.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.