

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY GASZOWICE Z DNIA 28 WRZEŚNIA 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 2023 poz.1270) 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

mgr Ewa Grabowska

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)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 września 2023 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			1.2.1	1.2.2	
Docho	Docho	docho	docho	z sub	z tytu	pozosta	w tym:			ze spr			
dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x
Docho	Docho	docho	docho	z sub	z tytu	pozosta	w tym:			ze spr			
dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x	dy bieżące x
64 347 007,18	48 610 265,48	9 361 722,00	81 968,00	21 822 150,00	5 082 489,16	12 261 936,32	4 210 000,00	4 210 000,00	15 736 741,70	2 681 000,00	13 055 741,70		
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	4 431 000,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00		
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	4 662 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
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	4 790 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00		
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	4 885 000,00	4 885 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są 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 2018 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.

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x 2	w tym:							w tym:		
		Wydatki bieżące x 2.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji x 2.1.2	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x 2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x 2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x 2.2	w tym: 2.2.1
2023	70 261 079,38	48 363 780,72	22 849 367,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 877 298,66	21 877 298,66	988 591,67
2024	51 412 080,00	43 450 000,00	23 649 500,00	0,00	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	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	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	5 627 400,00	5 627 400,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2
2023		-5 914 072,20	0,00	6 143 412,20	0,00	0,00	6 108 412,20	5 879 072,20	0,00	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	0,00
2025		99 000,00	99 000,00	0,00	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	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	229 340,00	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.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:	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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	149 340,00	404 000,00	0,00	226 484,76	6 369 896,96			
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. 228 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 związku 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 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,25%	0,92%	11,84%	13,34%	TAK	TAK
2024	0,24%	3,58%	11,10%	12,60%	TAK	TAK
2025	0,25%	3,68%	9,47%	10,96%	TAK	TAK
2026	0,52%	5,66%	7,14%	8,64%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,64%	6,23%	7,73%	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	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
		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	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		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	
2023	157 556,01	157 556,01	156 358,86	414 306,70	414 306,70	414 306,70	304 978,61	304 978,61	296 065,92
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										
Wyszczególnienie	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
					bieżące	majątkowe				
	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	W tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 225 ust. 3 pkt 4 ustawy						
Lp					10.1.1	10.1.2				
2023	282 739,81	282 739,81	178 891,42	18 411 011,10	87 000,00	18 324 011,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 802 000,00	90 000,00	2 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	90 000,00	2 650 000,00	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 o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						w tym:
Lp	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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spekulacji 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. Automatycznie 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, 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 Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 września 2023 roku 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)				24 308 020,33	18 411 011,10	2 802 000,00	2 740 000,00	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				23 861 020,33	18 324 011,10	2 712 000,00	2 650 000,00	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:				209 299,21	209 299,21	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				209 299,21	209 299,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku czynszowego - Winiarnia Piecze - termomodernizacja budynku czynszowego w sołectwie Piecze	Urząd Gminy	2023	2024	32 799,21	32 799,21	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	Urząd Gminy	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Czernicy przy ul Wolności - Budowa kanalizacji	Urząd Gminy	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				24 098 721,12	18 201 711,89	2 802 000,00	2 740 000,00	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	Wyłonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Osrodek Kultury w Czernicy - wyłonienie zarządcy Osrodka 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				23 651 721,12	18 114 711,89	2 712 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE GASZOWICE - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Gaszowice	Urząd Gminy	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 Piecze - Zmiana sposobu użytkowania budynku SP Piecze	Urząd Gminy	2022	2023	1 141 659,00	1 141 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul Rydułtowskiej w Gaszowicach - termomodernizacja budynku	Urząd Gminy	2022	2023	1 715 469,00	1 715 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół Osrodka Kultury w Czernicy - Zagospodarowanie terenu przy OK Czernica	Urząd Gminy	2022	2023	3 701 291,00	3 701 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2023	244 220,23	69 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2024	5 661 895,00	5 664 895,00	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	Urząd Gminy	2022	2023	143 500,00	143 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	24 133 011,10
1.a	447 000,00
1.b	23 686 011,10
1.1	209 299,21
1.1.1	0,00
1.1.2	209 299,21
1.1.2.1	32 799,21
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	176 500,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	23 923 711,89
1.3.1	447 000,00
1.3.1.1	447 000,00
1.3.2	23 476 711,89
1.3.2.1	1 238 686,89
1.3.2.2	1 141 659,00
1.3.2.3	1 715 469,00
1.3.2.4	3 701 291,00
1.3.2.5	69 211,00
1.3.2.6	5 661 895,00
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	Urząd Gminy	2022	2023	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gaszowice -polski ład - Kanalizacja sanitarna Gaszowice	Urząd Gminy	2023	2025	5 650 000,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Stabilizacja i odnowienie budynku komunalnego w Piecach - odnowienie budynku komunalnego w Piecach	GASZOWICE	2023	2024	115 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	4 040 000,00
1.3.2.9	5 650 000,00
1.3.2.10	115 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 września 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 28 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 066.445,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 385.445,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 681 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 697.654,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 175.654,66zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 522.000 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 914 072,20 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	58 280 561,68	+6 066 445,50	64 347 007,18
Dochody bieżące	45 224 819,98	+3 385 445,50	48 610 265,48
Subwencja ogólna	18 931 106,00	+2 891 044,00	21 822 150,00
Dotacje bieżące	4 828 861,50	+253 627,66	5 082 489,16
Pozostałe	12 021 162,48	+240 773,84	12 261 936,32
Dochody majątkowe	13 055 741,70	+2 681 000,00	15 736 741,70
Sprzedaż majątku	0,00	+2 681 000,00	2 681 000,00
Wydatki ogółem	65 563 424,72	+4 697 654,66	70 261 079,38
Wydatki bieżące	46 208 126,06	+2 175 654,66	48 383 780,72
Wynagrodzenia i pochodne	21 822 761,74	+1 026 606,12	22 849 367,86
Pozostałe wydatki bieżące	24 357 364,32	+1 149 048,54	25 506 412,86
Wydatki majątkowe	19 355 298,66	+2 522 000	21 877 298,66
Wynik budżetu	-7 282 863,04	+1 368 790,84	-5 914 072,20

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta zostały także ujęte zmiany dotyczące Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 września 2023 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok, w której to dokonano:

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **3.367.817,84** zł w tym:

a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 135.963,02 zł -wpływ odszkodowania z tytułu kar umownych - kanalizacja sanitarna Czernica.

- b) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 236.000 zł - przyznane środki na podstawie zawartej umowy dotyczące remontu drogi - Lasy Państwowe.
- c) Dz 750 Administracja publiczna o kwotę 50.000 zł - odsetki z tytułu oprocentowania rachunku bankowego.
- d) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 2.891.044 zł w tym :
- subwencja oświatowa 29.027 zł
 - środki na uzupełnienie gmin 2.862.017 zł
- e) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 54.810,82 zł - odszkodowania z tytułu zawartych umów (polisy ubezpieczeniowe)
- 2) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **2.681.000 zł** w tym :
- a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 2.681.000 zł (dochody z sprzedaży praw majątkowych- udziały)
- 3) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **2.196.027 zł** w tym :
- a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 636.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie usług remontowych dróg gminnych w tym ul Jerolimaska w Szczerbicach współfinansowana z środków pochodzących z Lasów Państwowych.
- b) Dz. 750 Administracja państwowa o kwotę 41.700 zł z przeznaczeniem na:
- promocję gminy 20.000 zł
 - składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy jednostki organizacyjnej GZOPO 21.700 zł
- c) Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 14.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie usług pozostałych i remontowych (jednostki OSP Gaszowice , Łuków i Szczerbice.)
- d) Dz 801 Oświata i Wychowanie o kwotę 1.347.327 zł z przeznaczeniem na
- płace i pochodne oraz świadczenia w placówkach oświatowych o kwotę 1.223.300 zł w tym nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.
 - wydatki rzeczowe (materiały, usługi remontowe , fundusz socjalny) 124.027zł.
- e) Dz 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 34.000 zł z przeznaczeniem na eksploatację sieci kanalizacyjnej w Czernicy.
- f) Dz 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie dotacji podmiotowej dla OKiS Gaszowice
- g) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 73.000 zł z przeznaczeniem na :
- wykonanie usług remontowych (wyłącznik ppoż, wentylatory w klubie sportowym Gaszowice 3.000 zł
 - adaptacja pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia w Czernicy na klub kolarski w Czernicy 55.000 zł,
 - renowacja boiska sportowego w Piecach 15.000 zł.
- 4) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **38.000 zł** w :
- a) Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 38.000 zł (przewozy)
- 5) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **2.562.000 zł** w :
- a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 400.000 zł z przeznaczeniem na budowę wodociągu w gminie Gaszowice

- b) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 150.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie kanalizacji deszczowej w centrum sołectwa Gaszowice.
- c) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 500.000 zł z przeznaczeniem na zakup gruntu w sołectwie Gaszowice.
- d) Dz. 750 Administracja publiczna o kwotę 30.000 zł z przeznaczeniem na budowę instalacji odgromowej - Urząd Gminy.
- e) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 110.000 zł z przeznaczeniem na :
- instalację odgromową przy SP Szczerbice 10.000 zł
 - wyposażenie pomieszczeń SP Piece w związku z ich przebudową na przedszkole 100.000 zł.
- f) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 100.000 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia dla Zakładu Obsługi Komunalnej (walec)
- g) Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego z przeznaczeniem na dofinansowanie dotacji majątkowych w kwocie 120.000 zł dla :
- Ośrodka Kultury i Sportu w Gaszowicach 100.000 zł - zagospodarowanie terenu
 - Ośrodka Kultury w Czernicy - 20.000 zł - wyposażenie
- h) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 1.152.000 zł z przeznaczeniem na :
- wyposażenie dla KS Czernica - piłkochwyty 10.000 zł
 - wyposażenie dla LKS Gaszowice - piłkochwyty 28.000 zł
 - wyposażenie dla KS Szczerbice - krzeselka 14.000 zł
 - budowa boiska sportowego w Łukowie 1.100.000 zł.
- 5) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **40.000 zł** w :
- a) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 40.000 zł

Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 328 790,84 zł i po zmianach wynoszą 6 143 412,20 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 40 000,00 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu (w tym nadywzka budżetowa z lat ubiegłych	7 472 203,04	-1 328 790,84	6 143 412,20
Rozchody budżetu (udzielenie pożyczki dla stowarzyszenia Lyskor	189 340,00	+40 000,00	229 340,00

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 3. 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	0,25%	11,84%	TAK	13,34%	TAK
2024	0,24%	11,10%	TAK	12,60%	TAK
2025	0,25%	9,47%	TAK	10,96%	TAK
2026	0,52%	7,14%	TAK	8,64%	TAK
2027	0,00%	6,23%	TAK	7,73%	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, w następujących przedsięwzięciach :

1. Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej - usunięto limit zobowiązań w kwocie 242.500 zł.
2. Termomodernizacja budynku czynszowego Winiarnia- Piece zmniejszono nakłady i limity o kwotę 40.000 zł
3. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku SP Piece zwiększono nakłady i limity o kwotę 100.000 zł
4. Budowa boiska sportowego w Łukowie ŚL zwiększono nakłady i limity o kwotę 1.100.000 zł.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.