

PROJEKT.

UCHWAŁA NR

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 25 STYCZNIA 2024 ROKU**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 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 z późn.zm.) 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 z późn.zm)) 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 2024 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2024 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się zmianę objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2024 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

mgr Anna Gaszowska



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 25 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:										
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje										
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x								
1																				
Lp		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									
2024	61 465 372,65	51 272 956,42	13 018 909,00	100 652,00	22 421 520,00	3 981 785,42	11 750 090,00	4 895 000,00	10 192 416,23	0,00	10 192 416,23									
2025	57 998 000,00	54 988 000,00	14 744 000,00	125 000,00	23 550 000,00	4 114 000,00	12 455 000,00	5 184 500,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00									
2026	59 559 500,00	57 059 500,00	14 942 000,00	130 000,00	24 727 500,00	4 608 000,00	12 652 000,00	5 722 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00									
2027	62 557 800,00	59 557 800,00	15 270 000,00	135 000,00	25 964 000,00	4 908 800,00	13 280 000,00	6 250 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00									
2028	66 132 000,00	63 132 000,00	16 034 000,00	140 000,00	27 263 000,00	5 154 000,00	13 944 000,00	6 960 000,00	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 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 wykazujących 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	Wydatkii ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:	
							na wyagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			wydanki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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
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	2.2.1
2024	70 207 238,62	52 137 661,63	26 775 540,76	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	18 069 556,99	18 069 556,99	18 069 556,99	4 263 508,43
2025	57 889 000,00	51 939 000,00	29 453 300,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	5 950 000,00	5 950 000,00	0,00
2026	59 334 500,00	54 017 000,00	31 400 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	5 317 500,00	5 317 500,00	5 317 500,00	0,00
2027	62 557 800,00	56 718 000,00	32 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 839 800,00	5 839 800,00	5 839 800,00	0,00
2028	66 132 000,00	59 554 000,00	36 926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 578 000,00	6 578 000,00	6 578 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1				
						w tym:	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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2024	-8 741 865,97	0,00	8 821 865,97	0,00	0,00	8 443 908,40	8 363 908,40	377 957,57	377 957,57					
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					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:	w tym:		z tego:			
	4.4	4.4.1		4.5		4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
2028	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	-864 725,21	7 957 140,76		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	3 049 000,00	3 049 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 500,00	3 042 500,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839 800,00	2 839 800,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00		

8) Skonopowanie 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 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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	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
2024	0,21%	-1,76%	12,60%	13,74%	TAK	TAK
2025	0,21%	6,01%	10,20%	11,34%	TAK	TAK
2026	0,44%	5,82%	8,22%	9,36%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,20%	7,33%	8,47%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,17%	6,12%	7,26%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2024	0,00	0,00	1 766 113,00	1 766 113,00	1 766 113,00	12 300,00	12 300,00	10 086,00	12 300,00	10 086,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
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 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych				
	Wydanki majątkowe		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2	10.3	10.4	10.5
	na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
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						
2024	3 858 008,43	2 760 948,00	15 610 856,99	134 800,00	15 476 056,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	2 343 903,02	2 343 903,02	6 038 633,41	90 000,00	5 948 633,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Lp															

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x												
Wydatki zmniejszające dług x												
Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x												
Splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x												
Splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x												
Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x												
Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)												
Wzześniejsza spłata 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												
Wyszczególnienie	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu 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 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice

z dnia 25 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 15 501,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 15 501,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 971 284,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 953 784,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 17 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 741 865,97 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 449 871,23	+15 501,42	61 465 372,65
Dochody bieżące	51 257 455,00	+15 501,42	51 272 956,42
Dotacje bieżące	3 970 284,00	+11 501,42	3 981 785,42
Pozostałe	11 746 090,00	+4 000,00	11 750 090,00
Wydatki ogółem	69 235 953,99	+971 284,63	70 207 238,62
Wydatki bieżące	51 183 897,00	+953 784,63	52 137 681,63
Wynagrodzenia i pochodne	26 775 332,00	+208,76	26 775 540,76
Pozostałe wydatki bieżące	24 389 565,00	+953 575,87	25 343 140,87
Wydatki majątkowe	18 052 056,99	+17 500,00	18 069 556,99
Wynik budżetu	-7 786 082,76	-955 783,21	-8 741 865,97

Oprócz dokonanych zmian w budżecie na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy zostały również ujęte zmiany w Uchwale Rady Gminy Gaszowice dotyczące :

1) Zwiększenia dochodów bieżących o kwotę **4.573,42 zł w :**

a) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 4.573,42 (fundusz przeciwdziałania COVID , oraz zwrot zasiłku stałego.)

2) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **960.356,63 zł w :**

a) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 6.120 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku węglowego (wpływ środków w 2023 roku)

b) Dz, 852 Pomoc społeczna o kwotę 4.573,42 zł z przeznaczeniem :

- refundacja podatku VAT odbiorczy paliwa gazowego w kwocie 573,42 zł

- zwrot zasiłku stałego 4.000 zł

c) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 80,76 zł z przeznaczeniem na utrzymanie przystanków autobusowych -rozliczenie środków za 2023 rok.

d) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 949.582,45 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie do systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - rozliczenie środków za 2023 rok.

3) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **17.500 zł w :**

a) Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 17.500 zł

4) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **17.500 zł w :**

a) Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 17.500 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie dotacji celowej dla Ośrodka Kultury i Sportu w Gaszowicach celem opracowania dokumentacji remontu i adaptacji pomieszczeń w Ośrodku.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 955 783,21 zł i po zmianach wynoszą 8 821 865,97 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 866 082,76	+955 783,21	8 821 865,97
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 866 082,76	+577 825,64	8 443 908,40
Wolne środki	0,00	+377 957,57	377 957,57

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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]
2024	80 000,00
2025	99 000,00
2026	225 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2024-2028 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,21%	12,60%	TAK	13,74%	TAK
2025	0,21%	10,20%	TAK	11,34%	TAK
2026	0,44%	8,22%	TAK	9,36%	TAK
2027	0,00%	7,33%	TAK	8,47%	TAK
2028	0,00%	6,12%	TAK	7,26%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.