

PROJEKT

UCHWAŁA NR BR

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 28 LUTEGO 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 wykazu przedsięwzięć na rok 2024 rok **zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .**
- § 3. 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 3 do niniejszej uchwały.**
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Grubowska

WÓJT

mgr Paweł Bugdol

RADCA PRAWNY

mgr Michał Gebel

Kr-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 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 lutego 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Lp	Dochoydy ogółem ^x	Dochoydy biezące ^x	z tego:							z tego:		w tym:		
			dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	dochoydy z tytułu dochodów z tytułu ogólnego podatku dochodowego	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące ^{x, 3)}	pozostałe dochoydy biezące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									z podatku od nieruchomości	z podatku od nieruchomości				
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
2024	71 992 382,51	55 553 158,00	13 018 909,00	100 652,00	25 943 506,00	4 750 001,00	11 750 090,00	4 895 000,00	16 429 224,51	2 736 808,28	13 692 416,23			
2025	57 988 000,00	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 wykrajających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoydy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania biezące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków biejących 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 dochoydy biejące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	2.1.3.1	w tym:		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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x			
Lp	2		2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2024	80 114 925,48	56 137 500,49	30 126 781,08	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	23 977 428,99	23 977 428,99	4 068 508,43		
2025	57 889 000,00	51 854 000,00	29 453 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00		
2026	59 334 500,00	54 017 000,00	31 400 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	6 578 000,00	6 578 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:				5.1.1	z tego:	
	4.4	4.1	4.5	4.5.1				5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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	4.1	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:	Różnica zromoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna 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 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			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.2								
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	-574 342,49	7 628 204,48			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	3 134 000,00	3 134 000,00			
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⁾ 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						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,19%	-1,00%	12,60%	12,66%	TAK	TAK
2025	0,21%	6,18%	11,08%	11,14%	TAK	TAK
2026	0,44%	5,82%	8,35%	9,28%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,20%	7,46%	8,39%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,17%	6,25%	7,18%	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	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		w tym:	
		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	
2024	139 854,58	139 854,58	139 854,58	1 766 113,00	1 766 113,00	1 766 113,00	1 766 113,00	187 118,22	187 118,22	187 118,22	187 118,22
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeterminowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5
	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 w tym:	bieżące	majątkowe									
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5					
2024	3 708 008,43	3 708 008,43	3 708 008,43	15 690 856,99	134 800,00	15 556 056,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 343 903,02	2 343 903,02	2 343 903,02	6 123 633,41	90 000,00	6 033 633,41	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	10.7 Wydatki zmniejszające dług X	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	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 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 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, wyliczających 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. lutego 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 208 710,63	15 690 856,99	6 123 633,41	90 000,00	90 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				424 800,00	134 800,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 783 910,63	15 556 056,99	6 033 633,41	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:				4 753 211,45	2 409 308,43	2 343 903,02	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd	GASZOWICE	2023	2024	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 740 911,45	2 397 008,43	2 343 903,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa łężni solankowej przy ul Rydułtowskiej Gmina Gaszowice - Budowa łężni solankowej	GASZOWICE	2023	2024	547 008,43	547 008,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czermickiej w Piecach - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czermickiej w Piecach	GASZOWICE	2024	2025	4 193 903,02	1 850 000,00	2 343 903,02	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				17 455 499,18	13 281 548,56	3 779 730,39	90 000,00	90 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				412 500,00	122 500,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00
1.3.1.1	Wyłonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Czernicy - wyłonienie zarządcy Ośrodka Kultury w Czernicy	GASZOWICE	2024	2027	367 500,00	97 500,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00
1.3.1.2	RENOWACJA BOISK SPORTOWYCH CZERNICA - Renowacja boisk sportowych w Łukowie	GASZOWICE	2023	2024	45 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 042 999,18	13 159 048,56	3 689 730,39	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Stabilizacja i odnowienie budynku komunalnego w Piecach - odnowienie budynku komunalnego w Piecach	GASZOWICE	2023	2024	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2024	244 220,23	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 564 857,58	3 568 918,83	995 938,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa boiska sportowego ze sztuczną nawierzchnią wraz z oświetleniem - boisko sportowe z sztuczną nawierzchnią wraz z oświetleniem	Urząd Gminy	2022	2024	3 020 000,00	3 020 000,00	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	5 315 821,37	2 782 029,73	2 533 791,64	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi wewnętrznej ze stanowiskami postojowymi w Szcherbicach przy ul Radoszowskiej - Budowa drogi dojazdowej oraz parkingu	GASZOWICE	2023	2024	603 100,00	603 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 994 490,40
1.a	404 800,00
1.b	21 589 690,40
1.1	4 753 211,45
1.1.1	12 300,00
1.1.1.1	12 300,00
1.1.2	4 740 911,45
1.1.2.4	547 008,43
1.1.2.5	4 193 903,02
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 241 278,95
1.3.1	392 500,00
1.3.1.1	367 500,00
1.3.1.2	25 000,00
1.3.2	16 848 778,95
1.3.2.3	1 355 000,00
1.3.2.5	50 000,00
1.3.2.6	4 564 857,58
1.3.2.8	3 020 000,00
1.3.2.9	5 315 821,37
1.3.2.12	603 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu wokół boiska sportowego w Łukowie Śl - zagospodarowanie terenów	GASZOWICE	2024	2025	1 723 000,00	1 623 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa tężni solankowej w sołecwie Piece - Budowa tężni solankowe w sołecwie Piece	GASZOWICE	2023	2024	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa kanalizacji sanitarnej Gaszowice ul Rydułtowska - Budowa kanalizacji sanitarnej	GASZOWICE	2024	2025	200 000,00	140 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.13	1 723 000,00
1.3.2.14	17 000,00
1.3.2.15	200 000,00

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Rady Gminy
Gaszowice z dnia 28 lutego 2024 roku w sprawie zmiany
wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 527 009,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 290 201,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 236 808,28 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 907 690,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 999 818,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 907 872,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 122 546,97 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	61 465 372,65	+10 527 009,86	71 992 382,51
Dochody bieżące	51 272 956,42	+4 290 201,58	55 563 158,00
Subwencja ogólna	22 421 520,00	+3 521 986,00	25 943 506,00
Dotacje bieżące	3 981 785,42	+768 215,58	4 750 001,00
Dochody majątkowe	10 192 416,23	+6 236 808,28	16 429 224,51
Sprzedaż majątku	0,00	+2 736 808,28	2 736 808,28
Wydatki ogółem	70 207 238,62	+9 907 690,86	80 114 929,48
Wydatki bieżące	52 137 681,63	+3 999 818,86	56 137 500,49
Wynagrodzenia i pochodne	26 775 540,76	+3 351 240,32	30 126 781,08
Pozostałe wydatki bieżące	25 343 140,87	+648 578,54	25 991 719,41
Wydatki majątkowe	18 069 556,99	+5 907 872,00	23 977 428,99
Wynik budżetu	-8 741 865,97	+619 319,00	-8 122 546,97

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy, zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 lutego 2024 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2024 rok w której to :

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **3.540.986 zł w :**

a) Dz.758 Różne rozliczenia o kwotę 3.521.986 zł w tym :

- subwencja oświatowa o kwotę 2.902.667 zł,

- subwencja rozwojowa o kwotę 619.319 zł.

b) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 19.000 zł (zajęcie pasa drogowego przy drogach gminnych- zmiana klasyfikacji budżetowej).

2) Zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **6.236.808,28 zł w :**

a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 2.728.936,28 zł tytułem otrzymania części udziałów PWiK Rybnik

b) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 7.872 zł tytułem zamiany gruntów.

c) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 3.500.000 zł jako środki planowane z Rządowego Programu Polski Ład z przeznaczeniem na gminę drogi.

3) Zmniejsza się dochody bieżące o kwotę **19.000 zł w :**

a) Dz. 756 Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem o kwotę 19.000 zł (zmiana klasyfikacji budżetowej).

4) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 3.383.603,28 zł w :

a) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 27.936,28 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wykonania usług remontowych w zakresie utrzymania lokali użytkowych .

b) Dz. 750 Administracja publiczna o kwotę 160.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wykonania malowania elewacji budynku Urzędu Gminy.

c) Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 46.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu wymiany opon w samochodach bojowych dla OSP Szczerbice oraz Łuków ŚL.

d) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 2.902.667 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń , plac oraz pochodnych placówek oświatowych tytułem zwiększenia subwencji oświatowej.

e) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 247.000 zł z przeznaczeniem na :

- remont boiska KS Szczerbice 25.000 zł,

- wykonanie zadania dla klubu sportowego KS Czernica w kwocie 2.000 zł,

- rozbudowa drenażu boiska LKS Dąb Gaszowice 60.000 zł,

- remont szatni w Łukowie ŚL 160.000 zł

5) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **5.755.872 zł w ;**

a) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 507.872 zł z przeznaczeniem na :

- zamianę działki w sołectwie Czernica przy ul Wolności 7.872 zł ,

- zakup działki w Gaszowicach 500.000 zł.

b) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 140.000 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji technicznej budowy kanalizacji sanitarnej ul Rydułtowska w Gaszowicach.

c) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji technicznej termomodernizacji budynku ZSP w Szczerbicach.

d) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 225.000 zł z przeznaczeniem na :

- dotacje dla przydomowych oczyszczalni ścieków 25.000 zł,

- dotacje dla wymiany kotłów c.o. 100.000 zł

- zakup samochodu dla potrzeb ZOK-u 100.000 zł.

e) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 4.800.000 zł z przeznaczeniem na :

- wkład własny dla Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych wraz planowanymi środkami z BGK (otrzymana promesa) na drogi gminne ul Podleśna w Czernicy oraz ul Górską w Szcherbicach 3.690.000 zł,

- pozostałe wydatki na drogi gminne 1.110.000 zł.

f) Dz. 926 Kultura fizyczna w kwocie 33.000 zł z przeznaczeniem na zakup i montaż tablicy świetlnej boiska sportowego w Czernicy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 619 319,00 zł i po zmianach wynoszą 8 202 546,97 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	8 821 865,97	-619 319,00	8 202 546,97
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 443 908,40	-619 319,00	7 824 589,40

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,19%	12,60%	TAK	12,67%	TAK
2025	0,21%	11,08%	TAK	11,14%	TAK
2026	0,44%	8,32%	TAK	9,27%	TAK
2027	0,00%	7,43%	TAK	8,38%	TAK
2028	0,00%	6,23%	TAK	7,17%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia :

1. W zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych
 - 1) Budowa kanalizacji sanitarnej w Gaszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje :

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 25.000 zł.

W wyniku wprowadzenia powyższej zmiany w 2025 roku dokonano zmian w planie wydatków bieżących i majątkowych.

Ponadto wprowadzono przedsięwzięcie :

1. W zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych

2) Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Rydułtowskiej

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w latach 2024-2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 200.000 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.

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