

PROJEKT
UCHWAŁA NR

RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 29 SIERPNIA 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 2024 poz.609) 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 Grabowska

RADCA PRAWNY

mgr Michał Gebel
KZ/691



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 29 sierpnia 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Dochoły bieżące ^x	z tego:					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	z tego:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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)	1.1.5			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			
Lp	1												
2024	73 551 117,22	57 305 059,71	13 018 909,00	100 652,00	25 943 506,00	5 611 939,49	12 630 053,22	4 895 000,00	16 246 057,51	2 736 808,28	13 509 249,23		
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 Wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoły 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 dochołów 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 dochoły bieżące 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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
					Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
2024	82 423 891,56	57 595 537,38	28 795 320,71	0,00	19 000,00	0,00	0,00	24 828 354,18	24 828 354,18	3 102 895,34
2025	57 889 000,00	46 594 000,00	29 453 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 895 000,00	7 895 000,00	0,00
2026	59 334 500,00	54 017 000,00	31 400 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	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	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	6 578 000,00	6 578 000,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3	4			4.1	4.1.1			4.2	4.2.1			
2024		-8 872 774,34	0,00	8 952 774,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 595 701,83	8 515 701,83	357 072,51	357 072,51		
2025		99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	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	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	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		

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:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	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	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					

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	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	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		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	-290 477,67	8 662 296,67		
	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	7 994 000,00	7 994 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 500,00	3 042 500,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839 800,00	2 839 800,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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, 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
2024	0,19%	-0,46%	12,60%	12,66%	TAK	TAK
2025	0,21%	15,73%	11,15%	11,20%	TAK	TAK
2026	0,44%	5,82%	9,79%	10,73%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,20%	8,90%	9,84%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,17%	7,69%	8,63%	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:	
		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	9.1.1		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1
Lp									
2024	317 304,58	317 304,58	317 304,58	1 392 946,00	1 392 946,00	1 392 946,00	352 268,22	352 268,22	352 268,22
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
2028	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:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych 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 terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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
2024	3 162 228,34	3 162 228,34	3 162 228,34	17 029 530,77	340 763,50	16 688 767,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 749 736,02	2 749 736,02	2 749 736,02	11 361 393,41	492 760,00	10 868 633,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	490 360,00	490 360,00	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
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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niesosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.2 zobowiązań zaciągniętych przed dniem 1 stycznia 2019 r. x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.2	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	0,00
2025	99 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	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	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 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. Automatyczne 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 wyłączeniu 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 zaciągnięć 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 29 sierpnia 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)				29 185 504,41	17 029 530,77	11 361 393,41	490 360,00	90 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 433 893,50	340 763,50	492 760,00	490 360,00	90 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 751 620,91	16 688 767,27	10 868 633,41	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:				6 227 846,45	3 201 291,43	2 685 229,02	341 326,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				860 102,00	177 450,00	341 326,00	341 326,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd	GASZOWICE	2023	2025	177 450,00	177 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwionak -Leszczyny, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Swierklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	GASZOWICE	2024	2026	682 652,00	0,00	341 326,00	341 326,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 367 744,45	3 023 841,43	2 343 903,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa tężni solankowej przy ul Rydułtowskiej Gmina Gaszowice - Budowa tężni 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 Czernickiej w Piecach - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czernickiej w Piecach	GASZOWICE	2024	2025	4 193 903,02	1 850 000,00	2 343 903,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd	GASZOWICE	2023	2025	626 833,00	626 833,00	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				22 957 657,96	13 828 239,34	8 676 164,39	149 034,00	90 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				573 781,50	163 313,50	151 434,00	149 034,00	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
1.3.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	GASZOWICE	2024	2025	40 813,50	40 813,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zielona energia na terenie Gmin partnerskich Rybnik , Pszów, Lyski , Swierklany -Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice, Jejkowice - rozwój energii rozproszonej przyczyniającej się do poprawy jakości powietrza	GASZOWICE	2024	2026	120 468,00	0,00	61 434,00	59 034,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 383 876,46	13 664 925,84	8 524 730,39	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Stabilizacja i odnowienie budynku komunalnego w Piecach - odnowienie budynku komunalnego w Piecach	GASZOWICE	2023	2025	2 304 000,00	979 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi: Pszczyna - Racibórz - Budowa drogi: Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2025	254 220,23	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	28 288 632,18
1.a	731 231,50
1.b	27 557 400,68
1.1	5 545 194,45
1.1.1	177 450,00
1.1.1.1	177 450,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	5 367 744,45
1.1.2.4	547 008,43
1.1.2.5	4 193 903,02
1.1.2.6	626 833,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	22 743 437,73
1.3.1	553 781,50
1.3.1.1	367 500,00
1.3.1.2	25 000,00
1.3.1.3	40 813,50
1.3.1.4	120 468,00
1.3.2	22 189 656,23
1.3.2.3	2 304 000,00
1.3.2.5	60 000,00

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						
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 696 563,27	3 700 624,52	955 938,75	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	3 120 000,00	3 120 000,00	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	5 131 821,37	2 598 029,73	2 533 791,64	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi wewnętrznej ze stanowiskami postojowymi w Szczepicach 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
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu wokół boiska sportowego w Łukowie Śl - zagospodarowanie terenów	GASZOWICE	2024	2025	2 223 000,00	2 123 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa łąźni solankowej w sołecwie Piece - Budowa łąźni 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
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa jst	GASZOWICE	2024	2025	144 171,59	144 171,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Remont dróg gminnych w gminie Gaszowice - remont dróg publicznych na terenie gminy	GASZOWICE	2024	2025	3 690 000,00	190 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	4 696 563,27
1.3.2.8	3 120 000,00
1.3.2.9	5 131 821,37
1.3.2.12	603 100,00
1.3.2.13	2 223 000,00
1.3.2.14	17 000,00
1.3.2.15	200 000,00
1.3.2.16	144 171,59
1.3.2.17	3 660 000,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia
29 sierpnia 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 29 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 619 771,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 474 395,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 094 167,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 719 771,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 424 990,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 144 762,59 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 872 774,34 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	77 170 888,83	-3 619 771,61	73 551 117,22
Dochody bieżące	56 830 664,32	+474 395,39	57 305 059,71
Dotacje bieżące	5 197 920,01	+414 019,48	5 611 939,49
Pozostałe	12 569 677,31	+60 375,91	12 630 053,22
Dochody majątkowe	20 340 224,51	-4 094 167,00	16 246 057,51
Wydatki ogółem	85 143 663,17	-2 719 771,61	82 423 891,56
Wydatki bieżące	57 170 546,40	+424 990,98	57 595 537,38
Wynagrodzenia i pochodne	28 676 813,27	+118 507,44	28 795 320,71
Pozostałe wydatki bieżące	28 474 733,13	+306 483,54	28 781 216,67
Wydatki majątkowe	27 973 116,77	-3 144 762,59	24 828 354,18
Wynik budżetu	-7 972 774,34	-900 000,00	-8 872 774,34

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy, zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 29 sierpnia 2024 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2024 rok w której to :

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **234.725,91 zł w :**

a) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 71.675,91 zł (tytułem zrealizowanych odsetek dotyczących zadania budynek użytkowy na cele mieszkaniowe)

b) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 1.000 zł (tytułem odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych)

c) Dz. 720 Informatyka o kwotę 162.050 zł (planowana dotacja na realizację projektu cyberbezpieczny samorząd)



2) Zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **405.833 zł w :**

a) Dz. 720 Informatyka o kwotę 405.833 zł (planowana dotacja na realizację projektu cyberbezpieczny samorząd).

3) Zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę **4.500.000 zł w :**

a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 3.500.000 zł (zmniejszenie planowanej dotacji pochodzącej z Polskiego Ładu przeznaczoną na remont dróg gminnych w Gminie Gaszowice).

b) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 1.000.000 zł (zmniejszenie planowanej dotacji pochodzącej z środków zewnętrznych dotyczącej zabudowy instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej).

4) Zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę **12.300 zł w :**

a) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 12.300 zł (zmniejszenie planu odsetek)

5) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **262.021,50 zł w :**

a) Dz. 720 Informatyka o kwotę 187.021,50 zł z przeznaczeniem na realizację projektu cyberbezpieczny samorząd.

b) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie składki na rzecz śląskich izb rolniczych .

c) Dz. 855 Rodzina o kwotę 73.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie :

- płac i pochodnych pracownika świadczeń rodzinnych oraz zapłaty odsetek od niesłusznie pobranych świadczeń rodzinnych,

- pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (PCPR).

5) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **72.000 zł w :**

a) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 72.000 zł tytułem zmniejszenia wynagrodzeń oraz pochodnych pracowników ośrodka pomocy społecznej. (przeniesienie pomiędzy działami).

6) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **1.510.850,50 zł w :**

a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 40.000 z przeznaczeniem na opracowanie projektu przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Suminie.

b) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 971.675,91 zł w tym :

- stabilizacja budynku komunalnego przy ul Rydułtowskiej w Piecach o kwotę 900.000 zł,

- budynek użytkowy na cele mieszkaniowe o kwotę 71.675,91 zł.

c) Dz. 720 Informatyka o kwotę 499.174,59 z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu cyberbezpieczny samorząd.

7) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **4.672.613,09 zł w :**

a) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 1.172.613,09 zł tytułem zmniejszenia zadania dotyczącego zabudowy instalacji fotowoltaicznych w budynkach użyteczności publicznej.

b) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 3.500.000 zł tytułem zmniejszenia planowanej dotacji pochodzącej z Polskiego Ładu w zakresie remontu dróg gminnych w Gminie Gaszowice.Realizacja zadania 2024-2025.



W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 900 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 952 774,34 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	8 052 774,34	+900 000,00	8 952 774,34
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 695 701,83	+900 000,00	8 595 701,83

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	12,66%	TAK
2025	0,21%	11,15%	TAK	11,20%	TAK
2026	0,44%	8,95%	TAK	9,88%	TAK
2027	0,00%	8,06%	TAK	8,99%	TAK
2028	0,00%	6,85%	TAK	7,79%	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.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia oraz dokonano w nich zmian, które to dotyczą:

1. Stabilizacji i odnowienia budynku komunalnego w Piecach.
2. Cyberbezpiecznego samorządu.
3. Budowy budynku użytkowego na cele mieszkaniowe.
4. Remontu dróg gminnych w Gminie Gaszowice



5. . Zielonej energii na terenie Gmin partnerskich : Rybnik, Jejkowice, Pszów, Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice,Lyski , Świerklany.

W związku z wprowadzeniem przedsięwzięć dokonano zmian w planie wydatków w 2025 roku pomiędzy wydatkami bieżącymi , a majątkowymi.

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.

