

UCHWAŁA NR .....

**RADY GMINY GASZOWICE  
Z DNIA 26 WRZEŚNIA 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*



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

## Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 26 września 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
	Dochody ogółem x		13 018 905,00	100 652,00	25 943 506,00	5 687 431,91	12 949 053,22	4 958 000,00	16 262 187,51	2 735 808,28	13 525 379,23		
	Dochody bieżące x		57 699 552,13	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		
	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		14 744 000,00	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		
	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		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		
	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		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		
	pozostałe dochody bieżące 4)												
	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje												
	ze sprzedaży majątku x												
	Dochody majątkowe x												
	Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												

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 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:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wyciagi ogblem x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	2.2.1.1	
2024	84 386 383,98	59 328 029,80	30 045 242,95	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	25 058 354,18	25 058 354,18	3 275 895,34	
2025	57 889 000,00	46 969 000,00	29 463 300,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 920 000,00	10 920 000,00	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	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	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	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:				w tym:	
					3	3.1	4	4.1		4.1.1
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2024		-10 424 644,34	0,00	10 504 644,34	0,00	0,00	10 147 571,83	10 067 571,83	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
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:			z tego:			z tego:						
	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	w tym:						
							4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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													
2024	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00	225 000,00	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	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

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
	liczna kwota przypadająca na dany rok (kwota ustanowiona w art. 242 ustawy) z tytułu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi 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	-1 628 477,67	8 876 166,67		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	8 019 000,00	8 019 000,00		
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		

\* Skorygowanie o środki dający 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
	lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
2024	0,19%	-2,94%	12,60%	12,66%	TAK	TAK
2025	0,21%	15,78%	10,79%	10,84%	TAK	TAK
2026	0,44%	5,82%	9,44%	10,38%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,20%	8,55%	9,49%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,17%	7,34%	8,28%	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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	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 i 3 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2024	317 304,58	317 304,58	1 409 076,00	1 409 076,00	1 409 076,00	399 268,22	399 268,22	399 268,22	399 268,22	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 326,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 326,00	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																	
Lp	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
		Wydanki majątkowe 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	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
		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		3 134 928,34	3 134 928,34	3 134 928,34	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	11 411 383,41	492 760,00	10 918 633,41	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	w tym:										
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowa z tytułu 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 ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					splata zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
Lp	10.6	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	
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	
2028	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 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 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 26 września 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)				29 235 504,41	17 029 530,77	11 411 393,41	490 360,00	90 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 433 883,50	340 763,50	492 760,00	490 360,00	90 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 801 620,91	16 688 767,27	10 918 633,41	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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, Czerwonak -Leszczyn, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerkiany - 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 łożni solankowej przy ul Rydułtowskiej Gmina Gaszowice - Budowa łożni 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				23 007 657,96	13 828 239,34	8 726 164,39	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	Wylonienie 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 jst	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 , Świerkiany, Czerwonka -Leszczyn, 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				22 433 876,46	13 664 925,84	8 574 730,39	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	28 398 632,18
1.a	731 231,50
1.b	27 607 400,68
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	22 793 437,73
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	22 239 656,23
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	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	3 120 000,00	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 sołectwie Piece - Budowa łąźni solankowe w sołectwie 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	3 740 000,00	190 000,00	3 550 000,00	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	3 740 000,00



**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia  
26 września 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 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 410 622,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 394 492,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 16 130,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 962 492,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 732 492,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 230 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 424 644,34 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>73 551 117,22</b>	<b>+410 622,42</b>	<b>73 961 739,64</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>57 305 059,71</b>	<b>+394 492,42</b>	<b>57 699 552,13</b>
Dotacje bieżące	5 611 939,49	+75 492,42	5 687 431,91
Pozostałe	12 630 053,22	+319 000,00	12 949 053,22
Podatek od nieruchomości	4 895 000,00	+63 000,00	4 958 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 246 057,51</b>	<b>+16 130,00</b>	<b>16 262 187,51</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>82 423 891,56</b>	<b>+1 962 492,42</b>	<b>84 386 383,98</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>57 595 537,38</b>	<b>+1 732 492,42</b>	<b>59 328 029,80</b>
Wynagrodzenia i pochodne	28 795 320,71	+1 249 922,24	30 045 242,95
Pozostałe wydatki bieżące	28 781 216,67	+482 570,18	29 263 786,85
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>24 828 354,18</b>	<b>+230 000,00</b>	<b>25 058 354,18</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-8 872 774,34</b>	<b>-1 551 870,00</b>	<b>-10 424 644,34</b>

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy, zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 26 września 2024 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2024 rok w której to :

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **325.564,58 zł w tym :**

a) Dz 756 Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w kwocie 183.000 zł ( z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego, opłaty skarbowej oraz podatku od czynności cywilnoprawnych).



b) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 20.000 zł z tytułu oprocentowania środków na rachunku bankowym.

c) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 116.000 zł z tytułu usług oraz opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

d) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 444,58 zł z tytułu refundacji podatku VAT odbiorców paliw gazowych.

e) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 6.120 zł ( fundusz przeciwdziałania COVID-dodatek węglowy).

2) Zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **16.130 zł w tym :**

a) Dz. 851 Ochrona zdrowia o kwotę 16.130 zł z tytułu otrzymania dotacji unijnej ( tężnia )

3) Zwiększa się wydatki bieżące **1.721.564,58 zł w tym :**

a) Dz. 710 Działalność usługowa o kwotę 194.400 zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowania związanego z zmianą planu zagospodarowania przestrzennego.

b) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 1.430.600 zł z przeznaczeniem na utrzymanie placówek oświatych ( w tym min płace i pochodne koszty energii elektrycznej , cateringi, i inne wydatki).

c) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 444,58 zł z przeznaczeniem na wypłatę dotyczącą efundacji podatku VAT odbiorcom paliw gazowych.

d) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 6.120 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku węglowego.

e) Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 1.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiku losowego dla ucznia.

f) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 47.000 zł z przeznaczeniem na realizację w zakresie kosztów pośrednich przedsięwzięcia wspólnie z Miastem Rybnik Zielona energia na terenie gmin partnerskich.

g) Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 42.000 zł z przeznaczeniem na opracowania rozbiórki budynków na terenie Ośrodka Kultury w Czernicy.

4) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **1.000 zł w tym :**

a) Dz. 750 Administracja publiczna o kwotę 1.000 zł ( dot. wspólnej obsługi jst.)

5) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **47.000 zł w tym :**

a) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 47.000 zł ( dot dotacji dla osób fizycznych -kotły c.o. oraz planowane zadanie w zakresie OZE - pozostałość środków).

6) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **220.000 zł w tym :**

a) Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 220.000 zł z przeznaczeniem na dotację majątkową dotyczącą Ośrodka Kultury i Sportu w Gaszowicach.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 551 870,00 zł i po zmianach wynoszą 10 504 644,34 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>8 952 774,34</b>	<b>+1 551 870,00</b>	<b>10 504 644,34</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 595 701,83	+1 551 870,00	10 147 571,83

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%	10,79%	TAK	10,84%	TAK
2026	0,44%	9,44%	TAK	10,37%	TAK
2027	0,00%	8,55%	TAK	9,48%	TAK
2028	0,00%	7,34%	TAK	8,27%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gaszowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, tj. przedsięwzięcia

1. Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwionak -Leszczyny, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerklany.
2. Remont dróg gminnych (zmiana limitu w 2025 roku).

W związku z zmianą limitu w 2025 roku dokonano przesunięcia planowanych wydatków bieżących i majątkowych.

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.

