

**PROJEKT**  
**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY GASZOWICE**  
**Z DNIA 28 LISTOPADA 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.1465 ) 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 2024 poz.1530 ) 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 Grabowski*



# 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 listopada 2024 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i na lata następne

Lp	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								1.1.5.1	1.2.1		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2024	77 052 256,03	60 841 068,52	14 496 605,00	100 652,00	25 965 810,00	6 771 481,30	13 506 520,22	4 958 000,00	16 211 187,51	2 736 808,28	13 474 379,23
2025	59 288 000,00	56 288 000,00	14 744 000,00	125 000,00	24 850 000,00	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

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 866, 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.

<sup>3)</sup> 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 otrzymanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyznaczonej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydanki 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
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	85 395 900,37	61 056 001,19	30 577 543,58	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	24 339 899,18	24 339 899,18	3 185 220,34			
2025	59 189 000,00	46 969 000,00	29 453 300,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	12 220 000,00	12 220 000,00	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	55 718 000,00	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			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2024	-8 343 644,34	0,00	0,00	8 423 644,34	0,00	0,00	8 066 571,83	7 986 571,83	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	0,00			
2026	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:		w tym:		Rozchody budżetu <sup>x</sup>	5	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				5.1	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x</sup> 7)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
4.4	4.5	4.4.1	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2028	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		
		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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
Lp												
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	-214 932,67	8 208 711,67		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	225 000,00	0,00	9 319 000,00	9 319 000,00		
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						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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 wyłączeń, obliczonego 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,19%	-0,17%	12,60%	12,66%	TAK	TAK
2025	0,21%	18,71%	11,15%	11,21%	TAK	TAK
2026	0,44%	5,82%	10,26%	11,19%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,20%	9,37%	10,30%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,17%	8,16%	9,09%	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 <sup>x</sup>	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	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	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatków bieżących 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	
2024	998 527,70	894 879,01	1 358 076,00	1 358 076,00	1 242 404,89	1 097 203,34	1 097 203,34	946 904,04	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 205,00	431 205,00	431 205,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 326,00	0,00	0,00	
2027	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	

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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe		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 bieżące	10.1.1	10.1.2	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 i 3 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	3 054 928,34	2 237 239,89	16 335 046,20	1 021 986,62	15 313 061,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 749 736,02	2 749 736,02	12 796 333,66	582 639,00	12 213 694,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	490 360,00	490 360,00	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			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:							Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, spłaty 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			
					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)				
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	
Lp										
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 wiodeniowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 245 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 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 wiodeniowej 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 wiodeniowej prognozy finansowej.



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 listopada 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)				29 925 962,09	15 335 048,20	12 796 333,66	490 360,00	90 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 204 985,62	1 021 986,62	582 639,00	490 360,00	90 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 720 976,47	15 313 061,58	12 213 694,66	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:				7 025 948,57	3 909 514,55	2 775 108,02	341 326,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 631 204,12	858 673,12	431 205,00	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
1.1.1.3	Dydaktyka w Gminie Gaszowice - Dydaktyka w Gminie Gaszowice	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GASZOWICACH	2024	2025	771 102,12	681 223,12	89 879,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 394 744,45	3 050 841,43	2 343 903,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa żelni solankowej przy ul Rydułtowskiej Gmina Gaszowice - Budowa żelni 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 Czemnickiej w Plecach - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czemnickiej w Plecach	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
1.1.2.7	Dydaktyka w Gminie Gaszowice - Dydaktyka w Gminie Gaszowice	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GASZOWICACH	2024	2025	27 000,00	27 000,00	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				22 900 013,52	12 425 533,65	10 021 225,64	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 Czermicy - wyłonienie zarządcy Ośrodka Kultury w Czermicy	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	28 257 987,74
1.a	731 231,50
1.b	27 526 756,24
1.1	5 572 194,45
1.1.1	177 450,00
1.1.1.1	177 450,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	0,00
1.1.2	5 394 744,45
1.1.2.4	547 008,43
1.1.2.5	4 193 903,02
1.1.2.6	626 833,00
1.1.2.7	27 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	22 685 793,29
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

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						
1.3.1.4	Zielona energia na terenie Gmin partnerskich Rybnik , Pszów, Łyski , Swierklany, Czerwonka -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				22 326 232,02	12 262 220,15	9 869 791,64	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
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 588 918,83	2 297 918,83	2 291 000,00	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 Szczebicach 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 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
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	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
1.3.1.4	120 468,00
1.3.2	22 132 011,79
1.3.2.3	2 304 000,00
1.3.2.5	60 000,00
1.3.2.6	4 568 918,83
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  
28 listopada 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 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 428 649,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 401 649,18 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 27 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 347 649,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 577 649,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 230 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 343 644,34 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>74 623 606,85</b>	<b>+2 428 649,18</b>	<b>77 052 256,03</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>58 439 419,34</b>	<b>+2 401 649,18</b>	<b>60 841 068,52</b>
Udział we wpływach z PIT	13 018 909,00	+1 477 696,00	14 496 605,00
Subwencja ogólna	25 943 506,00	+22 304,00	25 965 810,00
Dotacje bieżące	6 066 819,12	+704 662,18	6 771 481,30
Pozostałe	13 309 533,22	+196 987,00	13 506 520,22
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 184 187,51</b>	<b>+27 000,00</b>	<b>16 211 187,51</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>85 048 251,19</b>	<b>+347 649,18</b>	<b>85 395 900,37</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>59 478 352,01</b>	<b>+1 577 649,18</b>	<b>61 056 001,19</b>
Wynagrodzenia i pochodne	29 843 980,52	+733 563,06	30 577 543,58
Pozostałe wydatki bieżące	29 611 371,49	+844 086,12	30 455 457,61
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>25 569 899,18</b>	<b>-1 230 000,00</b>	<b>24 339 899,18</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-10 424 644,34</b>	<b>+2 081 000,00</b>	<b>-8 343 644,34</b>

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

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **1.720.380,06 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 o kwotę 1.507.696 zł ( uzupełnienie kwoty udziału w podatku PIT oraz wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych).



b) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 102.304 zł ( odsetki od środków na rachunku bankowym -lokaty oraz uzupełnienie kwoty subwencji).

c) Dz 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 20.000 zł ( odsetki od środków na rachunku bankowym - środki BGK)

d) Dz. 855 Rodzina o kwotę 23.693,06 zł ( środki z Funduszu Pracy , oraz wpływy z odsetek).

e) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 66.687 zł ( przeliczenie w zakresie wpływów z usług ,opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz żywienia ).

2) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **910.380,06 zł** w :

a) Dz. 855 Rodzina o kwotę 23.693,06 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych asystenta rodziny oraz zapłata odsetek od świadczeń.

b) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 886.687 zł z przeznaczeniem na zapłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz bieżącego utrzymania placówek oświatowych.

3) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **1.298.675 zł w tym :**

a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 27.675 zł ( w zakresie niezrealizowanej pomocy finansowej dla Miasta Rydułtowy)

b) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 1.271.000 zł ( zmniejszenia części planu wydatków dotyczącego budynku przeznaczonego na cele mieszkaniowe przy ul Fabrycznej w Piecach w zakresie finansowania środkami pochodzącymi z BGK w kwocie 1.291.000 zł oraz zwiększenia w planie wydatków w środkach własnych. w kwocie 20.000 zł. W związku z tym w przedsięwzięciu dokonano zmian w limitach wydatków w latach 2024-2025.

4) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **27.675 zł w :**

a) Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 13.837,50 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji budowlanej instalacji fotowoltaicznej z magazynem energii dla OSP Gaszowice.

b) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 13.837,50 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji budowlanej instalacji fotowoltaicznej z magazynem energii dla KS Szczerbice.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 081 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 423 644,34 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>10 504 644,34</b>	<b>-2 081 000,00</b>	<b>8 423 644,34</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	10 147 571,83	-2 081 000,00	8 066 571,83

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%	11,15%	TAK	11,21%	TAK
2026	0,44%	9,84%	TAK	10,77%	TAK
2027	0,00%	8,95%	TAK	9,88%	TAK
2028	0,00%	7,74%	TAK	8,68%	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 następującego przedsięwzięcia:

1. Budynek użytkowy na cele mieszkaniowe.

Wprowadzono dodatkowe przedsięwzięcie :

1. Dydaktyka w Gminie Gaszowice.

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.

