

PROJEKT

UCHWAŁA NR BR

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 30 STYCZNIA 2025 ROKU**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na rok 2025 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 2025 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2025 i na lata następne **zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.**

§2. Przyjmuje się zmianę wykazu przedsięwzięć na 2025 rok **zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.**

§ 3. Przyjmuje się zmianę objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2025 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2025 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
K/2691



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 30 stycznia 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody bieżące ^x	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 x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x				
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			
2025	72 850 478,48	63 051 686,84	38 146 377,35	92 982,50	8 546 402,99	3 711 409,00	12 554 515,00	4 984 000,00	9 798 791,64	0,00	9 798 791,64		
2026	71 357 000,00	66 182 000,00	42 000 000,00	96 000,00	9 500 000,00	3 934 000,00	12 652 000,00	5 244 000,00	3 175 000,00	0,00	3 175 000,00		
2027	75 367 600,00	71 658 800,00	44 100 000,00	100 800,00	9 978 000,00	4 200 000,00	13 280 000,00	5 506 000,00	3 708 800,00	0,00	3 708 800,00		
2028	78 537 000,00	74 835 000,00	45 864 000,00	105 000,00	10 470 000,00	4 452 000,00	13 944 000,00	5 720 000,00	3 702 000,00	0,00	3 702 000,00		
2029	82 160 000,00	79 160 000,00	48 160 000,00	110 000,00	10 890 000,00	4 574 600,00	14 640 000,00	5 950 000,00	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 wykrczających 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej z odrębnymi ustawami, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	z tego:							w tym:			
			w tym:							w tym:			
			Wydutki 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	wydutki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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, 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, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydutki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydutki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne inwestycyjne
2025			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
2025			63 143 557,40	33 987 860,88	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	16 746 187,99	16 746 187,99	5 069 676,67
2026			63 882 000,00	35 746 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00
2027			67 076 100,00	37 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 291 500,00	8 291 500,00	0,00
2028			69 760 000,00	39 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 777 000,00	8 777 000,00	0,00
2029			73 250 000,00	41 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 910 000,00	8 910 000,00	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	na pokrycie deficytu budżetu 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			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2025	-7 039 266,91	0,00	7 138 266,91	0,00	0,00	7 138 266,91	7 039 266,91	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				
2029	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.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1.1.1	5.1.1.2		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1			w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)							na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x
2025	0,00	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	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	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami nowymi, 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 *			Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	-91 870,66	7 046 396,35
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 582 700,00	4 582 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 075 000,00	5 075 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00

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					
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit 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) ^x	Dopuszczalny limit 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 ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie					
8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	
0,18%	1,18%	10,90%	TAK	TAK	TAK
0,36%	7,24%	9,19%	TAK	TAK	TAK
0,00%	6,79%	8,48%	TAK	TAK	TAK
0,00%	7,21%	7,48%	TAK	TAK	TAK
0,00%	7,93%	6,08%	TAK	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 ustawy ^x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2025	354 926,00	354 926,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 134 561,99	1 134 561,99	1 134 561,99	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 326,00	341 326,00	341 326,00	
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	
2029	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:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego przychodów z tytułu odpłatności z tytułu świadczeń zdrowotnych, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy						bieżące	majątkowe	
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2							10.2
2025		5 345 511,67	5 345 511,67	5 345 511,67	14 814 175,39	1 272 875,49	13 541 299,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	487 960,00	487 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2029		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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 30 stycznia 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 112 096,10	14 814 175,39	487 960,00	90 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 173 585,62	1 272 875,49	487 960,00	90 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 938 512,48	13 541 299,90	0,00	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:				6 492 540,14	4 016 239,66	341 325,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 644 804,12	1 070 727,99	341 325,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwonak -Leszczyn, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerkiany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2024	2026	696 252,00	354 926,00	341 325,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Cyberbezpieczny samorząd - Cyberbezpieczny samorząd	urząd gminy	2024	2025	177 450,00	177 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Dydaktyka w Gminie Gaszowice - Dydaktyka w Gminie Gaszowice	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GASZOWICACH	2024	2025	771 102,12	538 351,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 847 736,02	2 945 511,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Cyberbezpieczny samorząd	urząd gminy	2024	2025	626 833,00	626 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej ul Czernicka Piece	urząd gminy	2024	2025	4 193 903,02	2 291 678,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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:				17 619 557,96	10 797 935,73	146 634,00	90 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				528 781,50	202 147,50	146 634,00	90 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa jst	urząd gminy	2024	2025	40 813,50	40 813,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wyłonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Czernicy - wyłonienie zarządcy Ośrodka Kultury w Czernicy	urząd gminy	2024	2027	367 500,00	97 500,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwonak -Leszczyn, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerkiany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2024	2026	120 468,00	63 834,00	56 634,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 090 776,46	10 595 788,23	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 392 135,39
1.a	1 850 835,49
1.b	13 541 299,90
1.1	4 357 565,66
1.1.1	1 412 053,99
1.1.1.5	696 252,00
1.1.1.7	177 450,00
1.1.1.8	538 351,99
1.1.2	2 945 511,67
1.1.2.2	626 833,00
1.1.2.3	2 291 678,67
1.1.2.4	27 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 034 569,73
1.3.1	438 781,50
1.3.1.4	40 813,50
1.3.1.5	277 500,00
1.3.1.6	120 468,00
1.3.2	10 595 788,23

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa drogi - Racibórz - Budowa drogi - Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2025	244 220,23	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 696 563,27	2 294 000,00	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	2 528 791,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa estetyki poprzez odtworzenie okien i drzwi w SP Czernica - Poprawa estetyki poprzez odtworzenie okien i drzwi w SP Czernica	urząd gminy	2024	2025	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej Gaszowice ul Rydułtowska - Budowa kanalizacji sanitarnej	urząd gminy	2024	2025	200 000,00	33 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	urząd gminy	2024	2025	144 171,59	144 171,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Remont dróg gminnych w gminie Gaszowice - remont dróg publicznych na terenie gminy	urząd gminy	2024	2025	3 690 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czernickiej w Piecach - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czernickiej w Piecach	urząd gminy	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Stabilizacja i odnowienie budynku komunalnego w Piecach - Odnowienie budynku komunalnego w Piecach	urząd gminy	2024	2025	2 304 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	40 000,00
1.3.2.6	2 294 000,00
1.3.2.9	2 528 791,64
1.3.2.15	630 000,00
1.3.2.16	33 825,00
1.3.2.17	144 171,59
1.3.2.18	3 550 000,00
1.3.2.19	50 000,00
1.3.2.20	1 325 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 30 stycznia 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 565 351,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 488 351,99 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 77 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 039 266,91 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	79 324 393,40	+565 351,99	79 889 745,39
Wydatki bieżące	62 655 205,41	+488 351,99	63 143 557,40
Wynagrodzenia i pochodne	34 044 691,00	-56 830,12	33 987 860,88
Pozostałe wydatki bieżące	28 600 514,41	+545 182,11	29 145 696,52
Wydatki majątkowe	16 669 187,99	+77 000,00	16 746 187,99
Wynik budżetu	-6 473 914,92	-565 351,99	-7 039 266,91

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy, zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 30 stycznia 2025 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2025 rok w której to :

- 1) Zmniejsza się dochody bieżące o kwotę **8.546.402,99 zł w tym :**
 - a) Dz. 758 Różne rozliczenie o kwotę 8.546.402,99 zł (w związku z zmianą klasyfikacji budżetowej)
- 2) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **8.546.402,99 zł w tym :**
 - a) Dz. 758 Różne rozliczenie o kwotę 8.546.402,99 zł (w związku z zmianą klasyfikacji budżetowej)
- 3) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **538.351,99 zł w tym :**
 - a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 538.351,99 zł z przeznaczeniem na realizację projektu "Dydaktyka w gminie Gaszowice".
- 4) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **27.000 zł w tym :**
 - a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 27.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu "Dydaktyka w gminie Gaszowice".

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 565 351,99 zł i po zmianach wynoszą 7 138 266,91 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 572 914,92	+565 351,99	7 138 266,91
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 572 914,92	+565 351,99	7 138 266,91

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gaszowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gaszowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	99 000,00
2026	225 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2025	0,18%	10,90%	TAK	12,12%	TAK
2026	0,36%	9,20%	TAK	10,41%	TAK
2027	0,00%	8,49%	TAK	9,70%	TAK
2028	0,00%	7,49%	TAK	8,70%	TAK
2029	0,00%	6,08%	TAK	7,30%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2 w którym to :

- wprowadzono przedsięwzięcie pn "Dydaktyka w Gminie Gaszowice".

