

PROJEKT

UCHWAŁA NR

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 29 MAJA 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 z późn.zm.) oraz w oparciu o art.1 pkt 7 i art.226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 poz.1530 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 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
Ewa Grabowska
mgr Ewa Grabowska

RADCA PRAWNY
Michał Gebel
mgr Michał Gebel
KR-2691

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 29 maja 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne

z tego:																	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:								
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
									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
Lp	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	73 862 372,87	64 063 581,23	38 146 377,35	92 982,50	8 779 533,99	4 114 048,81	12 930 638,58	4 994 000,00	9 798 791,64	0,00	9 798 791,64						
2026	71 357 000,00	68 182 000,00	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	4 674 600,00	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 przedstawiane 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:														
		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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:	
		3	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							
2025	-8 074 901,11		0,00	8 173 901,11	0,00	0,00	7 875 772,58	7 776 772,58	298 128,53							298 128,53
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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x

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 długu x				
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	-224 392,85	7 949 508,26
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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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) ^x	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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	0,18%	1,01%	10,90%	12,12%	TAK
2026	0,36%	7,32%	9,17%	10,38%	TAK
2027	0,00%	6,83%	8,47%	9,68%	TAK
2028	0,00%	7,21%	7,48%	8,69%	TAK
2029	0,00%	7,93%	6,07%	7,28%	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:		
	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	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	463 903,00	463 903,00	463 903,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 284 009,94	1 284 009,94	1 284 009,94
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 143,00	394 143,00	394 143,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 635,86	22 635,86	22 635,86
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydadki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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
2025	5 240 011,67	5 240 011,67	5 240 011,67	15 166 054,39	1 362 754,49	13 803 299,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 069 673,22	1 069 673,22	1 069 673,22	1 940 072,79	553 981,26	1 386 091,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	118 852,58	118 852,58	118 852,58	266 860,54	118 294,82	148 565,72	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
2029	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 29 maja 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej j 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)				26 119 580,93	15 166 054,39	1 940 072,79	256 850,54	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 257 901,70	1 352 754,49	553 981,26	118 294,82	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 851 679,23	13 803 299,90	1 386 091,53	148 555,72	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:				7 756 518,80	4 106 118,66	1 463 816,22	141 488,44	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 720 256,98	1 160 606,99	394 143,00	22 635,86	0,00	0,00
1.1.1.5	Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwionak -Leszczyny, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2024	2026	696 252,00	354 926,00	341 326,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Cyberbezpieczny samorząd - Cyberbezpieczny samorząd	GASZOWICE	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	628 230,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	75 452,86	0,00	52 817,00	22 635,86	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 036 261,82	2 945 511,67	1 069 673,22	118 852,58	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Cyberbezpieczny samorząd	GASZOWICE	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 - Budowa kanalizacji sanitarnej ul Czernicka Piece	GASZOWICE	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
1.1.2.5	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	1 188 525,80	0,00	1 069 673,22	118 852,58	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				18 363 062,13	11 059 935,73	476 256,57	125 372,10	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				547 644,72	202 147,50	159 838,26	95 658,96	0,00	0,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	GASZOWICE	2024	2025	40 813,50	40 813,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 372 987,72
1.a	2 035 030,57
1.b	15 337 957,15
1.1	5 711 423,32
1.1.1	1 577 385,85
1.1.1.5	696 252,00
1.1.1.7	177 450,00
1.1.1.8	628 230,99
1.1.1.9	75 452,86
1.1.2	4 134 037,47
1.1.2.2	626 833,00
1.1.2.3	2 291 678,67
1.1.2.4	27 000,00
1.1.2.5	1 188 525,80
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 661 564,40
1.3.1	457 644,72
1.3.1.4	40 813,50
1.3.1.5	277 500,00

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						
1.3.1.6	Zielona energia na terenie Gmin Partnerskich Rybnik, Lyski, Czerwonak -Leszczyn, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poorawą jakości powietrza	GASZOWICE	2024	2026	120 468,00	63 834,00	56 634,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	18 863,22	0,00	13 204,26	5 658,96	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 815 417,41	10 857 788,23	316 418,31	29 713,14	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2027	310 220,23	17 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 806 563,27	2 404 000,00	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	5 291 821,37	2 688 791,64	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	GASZOWICE	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	GASZOWICE	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	GASZOWICE	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	GASZOWICE	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	GASZOWICE	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	2 395 509,50	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	297 131,45	0,00	267 418,31	29 713,14	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	120 468,00
1.3.1.7	18 863,22
1.3.2	11 203 919,68
1.3.2.5	66 000,00
1.3.2.6	2 404 000,00
1.3.2.9	2 688 791,64
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	1 340 000,00
1.3.2.21	297 131,45

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Rady Gminy
Gaszowice w sprawie zmiany wieloletniej prognozy
finansowej na 2025 rok i na lata następne

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 123 836,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 123 836,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 760 948,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 45 836,09 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 715 111,91 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 074 901,11 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 738 536,78	+123 836,09	73 862 372,87
Dochody bieżące	63 939 745,14	+123 836,09	64 063 581,23
Dotacje bieżące	3 990 212,72	+123 836,09	4 114 048,81
Wydatki ogółem	81 176 325,98	+760 948,00	81 937 273,98
Wydatki bieżące	64 242 137,99	+45 836,09	64 287 974,08
Wynagrodzenia i pochodne	34 356 206,10	-815 138,48	33 541 067,62
Pozostałe wydatki bieżące	29 875 931,89	+860 974,57	30 736 906,46
Wydatki majątkowe	16 934 187,99	+715 111,91	17 649 299,90
Wynik budżetu	-7 437 789,20	-637 111,91	-8 074 901,11

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy, zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 29 maja 2025 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2025 rok w której to :

1) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **44.000 zł w :**

a) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 20.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie spłaty zobowiązań nabytych przez gminę po zmarłym mieszkańcu gminy.

b) Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie sztandaru wraz z niezbędnymi akcesoriami dla potrzeb Komendy Miejskiej Policji w Rybniku - Fundusz Wsparcia.

c) Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 7.500 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji konkursu ekologicznego.

d) Dz. 630 Turystyka o kwotę 11.500 zł z przeznaczeniem na przekazanie dotacji dla Starostwa Powiatowego w Rybniku w związku z realizacją projektu dotyczącego zwiększenia roli turystyki .

2) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **7.500 zł w :**

a) Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 7.500 zł (dotacje)

3) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **637.111,91 zł w :**

a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 87.111,91 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wkładu własnego budowy kanalizacji sanitarnej - Polski Ład (waloryzacja umowy).

b) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 110.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budynku użytkowego na cele mieszkaniowe przy ul Fabrycznej w Piecach (walorazycja umowy oraz wzorst jej o wskaźnik inflacji).

c) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 400.000 zł z przeznaczeniem na zakup wraz montażem pieca c.o dla Szkoły Podstawowej w Czernicy.

d) Dz. 750 Administracja publiczna o kwotę 40.000 zł z przeznaczeniem na zakup defibrylatorów .

4) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **36.500 zł w :**

a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 3.500 zł.

b) Dz. 630 Turystyka o kwotę 1.500 zł .

c) Dz. 900 Gospodarka komunalna i occhrona środowiska o kwotę 31.500 zł .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 637 111,91 zł i po zmianach wynoszą 8 173 901,11 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 536 789,20	+637 111,91	8 173 901,11
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 238 660,67	+637 111,91	7 875 772,58

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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.

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%	9,17%	TAK	10,38%	TAK
2027	0,00%	8,47%	TAK	9,68%	TAK
2028	0,00%	7,48%	TAK	8,69%	TAK
2029	0,00%	6,07%	TAK	7,28%	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 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 następujących przedsięwzięć:

1. Budynek użytkowy na cele mieszkaniowe.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gaszowice -polski ład. W limicie wydatków na 2025 rok ujęto również zmianę w obrębie tej samej klasyfikacji budżetowej polegającą na przesunięciu środków pomiędzy poszczególnymi pozycjami zadań. Kwota zmiany wynosi 72.888,09 zł.

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

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

