PROJEKT

UCHWAŁA NR BR .....

RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 26 CZERWCA 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
UCHWALA 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
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 UchwałyRady Gminy Gaszowice z dnia 26 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			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)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	74 656 582,51	64 857 790,87	38 146 377,35	92 982,50	8 779 533,99	4 515 846,81	13 323 050,22	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 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[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]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	82 846 483,62	65 213 502,72	33 564 459,96	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	17 632 980,90	17 632 980,90	5 035 178,67
2026	71 132 000,00	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	75 367 600,00	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	78 537 000,00	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	82 160 000,00	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	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-8 189 901,11	0,00	8 288 901,11	0,00	0,00	7 990 772,58	7 891 772,58	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 zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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	-355 711,85	7 933 189,26
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 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego 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]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,19%	0,81%	10,90%	12,12%	TAK	TAK
2026	0,36%	7,47%	9,14%	10,35%	TAK	TAK
2027	0,00%	6,83%	8,46%	9,67%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,21%	7,47%	8,68%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,93%	6,06%	7,28%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	763 903,00	763 903,00	763 903,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 591 259,94	1 591 259,94	1 591 259,94
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 233,00	490 233,00	490 233,00
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:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
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	5 232 761,67	5 232 761,67	5 232 761,67	15 616 054,39	1 812 754,49	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	2 146 162,79	760 071,26	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	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	10.11
2025	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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 wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognzoy 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)				26 775 670,93	15 616 054,39	2 146 162,79	266 860,54	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 923 991,70	1 812 754,49	760 071,26	118 294,82	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 851 679,23	13 803 299,90	1 386 091,53	148 565,72	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:				8 152 608,80	4 406 118,66	1 559 906,22	141 488,44	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 116 346,98	1 460 606,99	490 233,00	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 poorawą 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	Dydatktyka 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
1.1.1.10	Podniesienie jakości edukacji w Gminie Gaszowice - Poprawa jakości kształcenia	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SZCZERBICACH	2025	2026	396 090,00	300 000,00	96 090,00	0,00	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	Dydatktyka 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				18 623 062,13	11 209 935,73	586 256,57	125 372,10	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				807 644,72	352 147,50	269 838,26	95 658,96	0,00	0,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa jst	GASZOWICE	2024	2025	40 813,50	40 813,50	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	18 029 077,72
1.a	2 691 120,57
1.b	15 337 957,15
1.1	6 107 513,32
1.1.1	1 973 475,85
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
1.1.1.10	396 090,00
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	11 921 564,40
1.3.1	717 644,72
1.3.1.4	40 813,50

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						
1.3.1.5	Wylonienie zarządcy samorządowej instytycji kultury - Osrodek Kultury w Czernicy - wyłonienie zarządcy Osrodka Kultury w Czernicy	GASZOWICE	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, Czerwionak -Leszczyny, 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
1.3.1.8	Opracowanie planu ogólnego - Opracowanie planu ogólnego Gminy Gaszowice	urząd gminy	2025	2026	260 000,00	150 000,00	110 000,00	0,00	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 jst	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 kanalizcji 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	Stablizacja i odnowienie budynku komunalnegon 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
1.3.1.5	277 500,00
1.3.1.6	120 468,00
1.3.1.7	18 863,22
1.3.1.8	260 000,00
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 Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 26 czerwca 2025 roku 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 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 753 830,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 753 830,64 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 868 830,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 885 149,64 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 16 319,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 189 901,11 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	**73 902 751,87**	**+753 830,64**	**74 656 582,51**
Dochody bieżące	**64 103 960,23**	**+753 830,64**	**64 857 790,87**
Dotacje bieżące	4 154 427,81	+361 419,00	4 515 846,81
Pozostałe	12 930 638,58	+392 411,64	13 323 050,22
Wydatki ogółem	**81 977 652,98**	**+868 830,64**	**82 846 483,62**
Wydatki bieżące	**64 328 353,08**	**+885 149,64**	**65 213 502,72**
Wynagrodzenia i pochodne	33 555 517,62	+8 942,34	33 564 459,96
Obsługa długu	10 000,00	+5 000,00	15 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	30 762 835,46	+871 207,30	31 634 042,76
Wydatki majątkowe	**17 649 299,90**	**-16 319,00**	**17 632 980,90**
Wynik budżetu	**-8 074 901,11**	**-115 000,00**	**-8 189 901,11**

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 26 czerwca 2025 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2025 rok w której to :

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **692.411,64 zł w tym :**

a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 690.411,64 zł w tym :

- szkoły podstawowe o kwotę 44.155,64 zł z przeznaczeniem na wpływy z usług , odsetek oraz różnych dochodów,

- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych o kwotę 12.000 zł z przeznaczeniem na opłaty z tytułu korzystania z wychowania przedszkolnego oraz wpływy z usług (wyżywienie dzieci),

- przedszkola o kwotę 155.256 zł z przeznaczeniem na wpływy z usług , wyżywienia oraz korzystania z wychowania przedszkolnego,

- stołówki szkolne i przedszkolne o kwotę 179.000 zł z przeznaczeniem na wpływy z usług (wyżywienie dzieci , personel pedagogiczny i niepedagogiczny),

- pozostała działalność o kwotę 300.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu przez ZSP Szczerbice pn podniesienie jakości edukacji w Gminie Gaszowice.

b) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 2.000 zł (wpływ zasiłku okresowego- jako rozliczenie z lat ubiegłych).

2) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **812.411,64 zł w :**

a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 805.411,64 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie placówek oświatowych w tym zakup środków żywności , usługi pozostałe i remontowe, oraz realizacja projektu pn podniesienie jakości edukacji w gminie Gaszowice .

b) Dz. 852 Pomoc społeczna o kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na zwrot zasiłku okresowego.

c) Dz. 757 Obsługa długu publicznego w kwocie 5.000 zł z przeznaczeniem na zapłatę odsetek od zaciągniętej pożyczki.

3) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **5.000 zł w tym :**

a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 5.000 zl (zadanie budowa wodociągu w Gminie Gaszowice)

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 115 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 288 901,11 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	**8 173 901,11**	**+115 000,00**	**8 288 901,11**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 875 772,58	+115 000,00	7 990 772,58

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

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.

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	0,19%	10,90%	TAK	12,12%	TAK
2026	0,36%	9,14%	TAK	10,35%	TAK
2027	0,00%	8,44%	TAK	9,65%	TAK
2028	0,00%	7,45%	TAK	8,66%	TAK
2029	0,00%	6,04%	TAK	7,25%	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.

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.

W załączniku Nr 2 wykaz przedsięwzięć wprowadzono :

1) Ogólny plan Gminy Gaszowice.

2) Podniesienie jakości edukacji w Gminie Gaszowice.

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