

PROJEKT
UCHWAŁA NR BR

RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 28 SIERPNIA 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
mgr Ewa Grabowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 sierpnia 2025 roku w sprawie
zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne.

Wyszczególnienie	Docho	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2025	74 585 952,22	65 154 653,85	38 146 377,35	92 982,50	8 779 533,99	4 772 709,79	13 363 050,22	4 994 000,00	9 431 298,37	0,00			9 431 298,37
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	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	-9 115 901,11	0,00	9 214 901,11	0,00	0,00	8 916 772,58	8 817 772,58	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
							z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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:						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:									
	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	-661 861,85	8 553 039,26
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
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x

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 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	0,19%	0,28%	10,90%	12,12%	TAK
2026	0,36%	7,47%	9,07%	10,28%	TAK
2027	0,00%	6,83%	8,39%	9,60%	TAK
2028	0,00%	7,21%	7,39%	8,61%	TAK
2029	0,00%	7,93%	5,99%	7,20%	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	Dochody 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	763 903,00	763 903,00	763 903,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 576 819,54	1 576 819,54	1 576 819,54
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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			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 z tytułu zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
	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	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	5 232 761,67	5 232 761,67	5 232 761,67	17 548 561,12	1 812 754,49	15 735 806,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 770 606,15	2 770 606,15	2 770 606,15	4 316 668,04	760 071,26	3 556 596,78	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 28 sierpnia 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)				30 878 682,91	17 548 561,12	4 316 668,04	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				27 954 691,21	15 735 806,63	3 556 596,78	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:				11 853 541,73	6 406 118,66	3 260 839,15	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, Lejkowice, 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
1.1.1.10	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				9 737 194,75	4 945 511,67	2 770 606,15	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
1.1.2.6	Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej w jednostkach samorządowych powiatu rybnickiego - Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej w jednostkach samorządowych powiatu rybnickiego	urząd gminy	2025	2026	890 968,86	700 000,00	190 968,86	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 435 837,70
1.a	1 994 868,57
1.b	19 440 969,13
1.1	9 112 194,25
1.1.1	1 277 223,85
1.1.1.5	0,00
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	7 834 970,40
1.1.2.2	628 833,00
1.1.2.3	2 291 678,67
1.1.2.4	27 000,00
1.1.2.5	1 188 525,80
1.1.2.6	890 968,86

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						
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwonka -Leszczyn, Gaszowice i Jejkowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwonka -Leszczyn, Gaszowice i Jejkowice	urząd gminy	2025	2026	2 809 964,07	1 300 000,00	1 509 964,07	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				19 025 141,18	11 142 442,46	1 055 828,89	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	GASZOWICE	2024	2025	40 813,50	40 813,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wylonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Czeronicy - wylonienie zarządcy Ośrodka Kultury w Czeronicy	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, Czerwonka -Leszczyn, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Swierklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	GASZOWICE	2024	2026	120 488,00	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				18 217 496,46	10 790 294,96	785 990,63	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	5 433 031,22	2 830 001,49	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	3 181 296,88	3 041 296,88	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
1.3.2.22	Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej w jednostkach samorządowych powiatu rybnickiego - Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej w jednostkach samorządowych powiatu rybnickiego	urząd gminy	2025	2026	273 696,31	100 000,00	173 696,31	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.7	2 809 964,07
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 323 643,45
1.3.1	717 644,72
1.3.1.4	40 813,50
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	11 605 998,73
1.3.2.5	66 000,00
1.3.2.6	2 404 000,00
1.3.2.9	2 830 001,49
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	3 041 296,88
1.3.2.19	50 000,00
1.3.2.20	1 340 000,00
1.3.2.21	297 131,45
1.3.2.22	273 696,31

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						
1.3.2.23	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminach Lyski, Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice i Jejkowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice i Jejkowice	urząd gminy	2025	2026	495 876,01	200 000,00	295 876,01	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.23	495 876,01

**Załącznik nr 3 do 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 28 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 448 328,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 60 375,08 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 508 703,12 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 477 671,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 436 375,08 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 41 296,88 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 115 901,11 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	75 034 280,26	-448 328,04	74 585 952,22
Dochody bieżące	65 094 278,77	+60 375,08	65 154 653,85
Dotacje bieżące	4 752 334,71	+20 375,08	4 772 709,79
Pozostałe	13 323 050,22	+40 000,00	13 363 050,22
Dochody majątkowe	9 940 001,49	-508 703,12	9 431 298,37
Wydatki ogółem	83 224 181,37	+477 671,96	83 701 853,33
Wydatki bieżące	65 380 140,62	+436 375,08	65 816 515,70
Wynagrodzenia i pochodne	33 652 438,51	+215 335,78	33 867 774,29
Pozostałe wydatki bieżące	31 712 702,11	+221 039,30	31 933 741,41
Wydatki majątkowe	17 844 040,75	+41 296,88	17 885 337,63
Wynik budżetu	-8 189 901,11	-926 000,00	-9 115 901,11

W powyższej tabeli oprócz zmian wynikających z Zarządzeń Wójta Gminy zostały ujęte również zmiany wynikające z Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 sierpnia 2025 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2025 rok w której to :

1) Zwiększa się dochody bieżące o kwotę **50.000 zł w :**

a) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 40.000 zł z tytułu odsetek o lokat.

b) Dz. 756 Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej o kwotę 10.000 zł (wpływy z podatku rolnego)

2) Zmniejsza się dochody bieżące o kwotę **10.000 zł w :**

a) Dz. 756 Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej o kwotę 10.000 zł. (podatek od spadków i darowizn)

- 3) Zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę **508.703,12 zł w :**
- a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 508.703,12 zł (zmniejszenie dotacji -Polski ład)
- 4) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę **80.000 zł w :**
- a) Dz. 710 Działalność usługowa o kwotę 80.000 zł (plan zagospodarowania przestrzennego)
- 5) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **500.000 zł w :**
- a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 500.000 zł z przeznaczeniem na utrzymanie dróg publicznych gminnych.
- 6) Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę **608.703,12 zł w :**
- a) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 508.703,12 zł (zmniejszenie dotacji -Polski ład).
- b) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 100.000 zł (kanalizacja sanitarna)
- 7) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **646.000 zł w :**
- a) Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 600.000 zł z przeznaczeniem na zakup działki w Gaszowicach
- b) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 46.000 zł z przeznaczeniem na :
- wykonanie ogrodzenia boiska- KS Szczerbice 30.000 zł
 - wykonanie podłoża pod kabiny zwodników - KS Szczerbice 16.000 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 926 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 214 901,11 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	8 288 901,11	+926 000,00	9 214 901,11
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 990 772,58	+926 000,00	8 916 772,58

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	0,19%	10,90%	TAK	12,12%	TAK
2026	0,36%	9,07%	TAK	10,28%	TAK
2027	0,00%	8,39%	TAK	9,60%	TAK

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)
2028	0,00%	7,39%	TAK	8,61%	TAK
2029	0,00%	5,99%	TAK	7,20%	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 następującego przedsięwzięcia:

1. Remont dróg gminnych na terenie Gminy Gaszowice -polski ład.zmniejszenie nakładów finansowych ,oraz limitów o kwotę 508.703.12 zł.

Ponadto wprowadzono przedsięwzięcia o następujących nazwach:

1. Odnawialne źródła energii w budynkach i na obszarach użyteczności publicznej w jednostkach samorządowych powiatu rybnickiego -lider Gmina Świerklany.

2. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Lyski , Gaszowice , Czerwionka -Leszczyny i Jejkowice - Lider Gmina Lyski

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.

