

UCHWAŁA NR.....

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 30 PAŹDZIERNIKA 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 2025r., poz.1153) 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 2024r., poz.1530 z późn.zm.) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U z 2021 r., poz.83)

**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 30 października 2025 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i na lata następne

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:				
		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⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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	78 154 150,77	65 894 894,40	38 146 377,35	92 982,50	8 779 533,99	5 337 342,47	13 538 658,09	4 994 000,00	12 259 256,37	0,00	12 259 256,37	
2026	78 785 732,92	72 294 037,00	42 146 274,00	121 273,00	9 944 438,00	6 030 052,00	14 052 000,00	5 020 000,00	6 491 695,92	0,00	6 491 695,92	
2027	81 155 000,00	74 469 000,00	43 410 000,00	125 000,00	10 250 000,00	6 210 000,00	14 474 000,00	5 170 000,00	6 686 000,00	0,00	6 686 000,00	
2028	83 568 300,00	76 695 300,00	44 712 300,00	129 000,00	10 550 000,00	6 396 000,00	14 908 000,00	5 325 000,00	6 873 000,00	0,00	6 873 000,00	
2029	85 661 000,00	78 616 000,00	45 830 000,00	137 000,00	10 813 000,00	6 556 000,00	15 280 000,00	5 458 000,00	7 045 000,00	0,00	7 045 000,00	

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 wynikającym 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	z tego:					
				w tym:		w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	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	-6 424 807,11	0,00	6 523 807,11	0,00	0,00	6 225 678,58	6 126 678,58	298 128,53	298 128,53
2026	-2 866 667,08	225 000,00	3 091 667,08	0,00	0,00	3 091 667,08	2 866 667,08	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:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu x 7)	w tym:					
		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

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:					Kwota 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					
Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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	-1 020 325,85	5 503 481,26
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	591 637,00	3 683 304,08
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	614 000,00	614 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	772 300,00	772 300,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	741 000,00	741 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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 zwiążku 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2025	-0,32%	10,90%	12,12%	TAK	TAK
	2026	0,99%	8,98%	10,19%	TAK	TAK
	2027	0,93%	7,37%	8,59%	TAK	TAK
	2028	1,10%	5,54%	6,75%	TAK	TAK
	2029	1,03%	3,26%	4,47%	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:
	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	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	w tym:		
Lp	9.1	9.1.1	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	4 827 958,00	4 827 958,00	4 827 958,00	1 576 819,54	1 576 819,54	1 341 290,44	
2026	490 052,40	490 052,40	6 491 695,92	6 491 695,92	6 491 695,92	546 867,00	546 867,00	546 867,00	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki 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 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
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe					
		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								
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	4 818 974,51	17 570 561,12	1 812 754,49	15 757 806,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	6 491 695,92	6 491 695,92	6 491 695,92	4 320 668,04	760 071,26	3 560 596,78	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 niekaszowych (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 emilowanych 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 – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 30 października 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)				30 900 682,91	17 570 561,12	4 320 668,04	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				27 976 691,21	15 757 806,63	3 560 596,78	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:				11 572 545,32	6 406 118,66	2 979 842,74	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 -Leszczyni, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Świerklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2024	2026	696 262,00	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				9 456 198,34	4 945 511,67	2 489 609,74	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 Plece - Budowa kanalizacji sanitarnej ul Czernicka Plece	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	22 158 089,70
1.a	2 691 120,57
1.b	19 466 969,13
1.1	9 527 449,84
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	7 553 973,99
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
1.1.2.6	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 -Leszczyński, Gaszowice i Jejkowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwonka -Leszczyński, Gaszowice i Jejkowice	urząd gminy	2025	2026	2 528 967,66	1 300 000,00	1 228 967,66	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				19 328 137,59	11 164 442,46	1 340 825,30	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	Wzrost efektywności energetycznej samorządu - Ośrodek Kultury w Czerwionce - wyłączenie z budżetu Ośrodka Kultury w Czerwionce	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, Czerwionka -Leszczyński, Jejkowice, Gaszowice, Lyski, Pszów, Swierklany - rozwój energetyki rozproszonej związanej z poprawą 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 -szkółki 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				18 520 492,87	10 812 294,96	1 070 987,04	29 713,14	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2027	312 220,23	19 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2025	4 806 583,27	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 otwarcenie okien i drzwi w SP Czerwionka - Poprawa estetyki poprzez otwarcenie okien i drzwi w SP Czerwionka	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 Czerwionkiej w Piecach - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czerwionkiej w Piecach	GASZOWICE	2024	2025	70 000,00	70 000,00	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 -szkółki 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	2 528 967,66
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 630 639,86
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	11 912 995,14
1.3.2.5	72 000,00
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	70 000,00
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, Czerwonka -Leszczyn, Gaszowice i Jejkowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwonka -Leszczyn, Gaszowice i Jejkowice	urząd gminy	2025	2026	776 872,42	200 000,00	576 872,42	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.23	776 872,42

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia
30 października 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 30 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 286 603,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 458 645,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 827 958,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 776 403,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 890 003,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 113 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 424 807,11 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	74 867 547,71	+3 286 603,06	78 154 150,77
Dochody bieżące	65 436 249,34	+458 645,06	65 894 894,40
Dotacje bieżące	4 927 445,50	+409 896,97	5 337 342,47
Pozostałe	13 489 910,00	+48 748,09	13 538 658,09
Dochody majątkowe	9 431 298,37	+2 827 958,00	12 259 256,37
Wydatki ogółem	83 802 554,82	+776 403,06	84 578 957,88
Wydatki bieżące	66 025 217,19	+890 003,06	66 915 220,25
Wynagrodzenia i pochodne	33 912 871,92	+767 193,07	34 680 064,99
Obsługa długu	15 000,00	+1 600,00	16 600,00
Pozostałe wydatki bieżące	32 097 345,27	+121 209,99	32 218 555,26
Wydatki majątkowe	17 777 337,63	-113 600,00	17 663 737,63
Wynik budżetu	-8 935 007,11	+2 510 200,00	-6 424 807,11

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 510 200,00 zł i po zmianach wynoszą 6 523 807,11 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	9 034 007,11	-2 510 200,00	6 523 807,11
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 735 878,58	-2 510 200,00	6 225 678,58

Źródło: opracowanie własne.

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%	8,98%	TAK	10,19%	TAK
2027	0,00%	8,30%	TAK	9,51%	TAK
2028	0,00%	7,31%	TAK	8,52%	TAK
2029	0,00%	5,90%	TAK	7,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej wspólnie z innymi Gminami zmiana polega na przesunięciu planowanych nakładów i limitów pomiędzy środkami unijnymi, a wkładem własnym.

2. Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Czernickiej w Piecach zwiększa się nakłady i limity o kwotę 20.000 zł.

Ponadto w załączniku nr 1 w latach 2026-2029 dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków uwzględniając założenia makroekonomiczne Ministerstwa Finansów. W roku 2026 wprowadzono po stronie dochodów wielkości otrzymane z Ministerstwa Finansów do projektu budżetu. Po stronie wydatków uwzględniono materiały informacyjne przedłożone do projektu budżetu na 2026 rok, które zostały częściowo zweryfikowane. Planowany budżet na 2026 rok jest deficytowy i zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. Nie wyklucza się, że planowane kwoty dochodów i wydatków w tymże roku ulegną zmianie

Jednocześnie nadmieniamy, że planowane dochody majątkowe w latach 2026-2029 dotyczą środków, czy też dotacji pozyskanych z źródeł zewnętrznych z przeznaczeniem na realizację

projektów. Wnioski projektowe są składane w danym roku budżetowym lecz nie zawsze akceptowane przez instytucję finansującą. Istnieje też, że planowane środki lub dotacje są realizowane w latach następnych. Nie planuje się w latach 2026-2029 dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

W latach 2027-2029 zaplanowane budżetu są zrównoważone.

Planowane budżety w latach 2025-2029 będą systematycznie weryfikowane ze względu na pojawiające się różne czynniki, wskaźniki mające wpływ na kształtowanie się gospodarki.

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.

