

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GASZOWICE

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2026 rok 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 2025 r., 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 2025r., poz.1483) 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 2026 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2026 i na lata następne

- **zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały**

§ 2. Przyjmuje się zmianę wykazu przedsięwzięć na 2026 rok

- **zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.**

§ 3. Przyjmuje się zmianę objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2026 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2026 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.

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Gminy Gaszowice
z dnia 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030
1. Dochody ogółem^x		76 552 416,38	79 189 898,00	81 486 352,00	83 775 432,00	86 037 415,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	69 841 703,00	71 936 953,00	74 023 072,00	76 095 717,00	78 150 348,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	42 146 274,00	43 410 662,00	44 669 600,00	45 920 348,00	47 160 200,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	121 273,00	124 911,00	128 533,00	132 132,00	135 700,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 944 438,00	10 242 771,00	10 539 800,00	10 834 914,00	11 127 500,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	3 865 068,00	3 981 020,00	4 096 400,00	4 211 100,00	4 324 800,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	13 764 650,00	14 177 589,00	14 588 739,00	14 997 223,00	15 402 148,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 020 000,00	5 170 600,00	5 320 547,00	5 469 522,00	5 617 199,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	6 710 713,38	7 252 945,00	7 463 280,00	7 679 715,00	7 887 067,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 710 713,38	7 252 945,00	7 463 280,00	7 679 715,00	7 887 067,00
2. Wydatki ogółem^x		79 968 924,27	79 189 898,00	81 486 352,00	83 775 432,00	86 037 415,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	69 684 345,41	71 623 998,00	73 414 598,00	75 176 548,00	77 055 962,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 264 888,96	40 636 903,00	43 156 390,00	45 745 773,00	47 301 130,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	10 284 578,86	7 565 900,00	8 071 754,00	8 598 884,00	8 981 453,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 284 578,86	7 565 900,00	8 071 754,00	8 598 884,00	8 981 453,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 043 713,38	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-3 416 507,89	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody budżetu^x		3 641 507,89	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	3 641 507,89	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	3 416 507,89	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

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.

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

5. Rozchody budżetu^x		225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	157 357,59	312 955,00	608 474,00	919 169,00	1 094 386,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 798 865,48	312 955,00	608 474,00	919 169,00	1 094 386,00
8. Wskaźnik spląty zobowiązań						
8.1	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	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	0,80%	0,49%	0,87%	1,28%	1,48%
8.3	Dopuszczalny limit spląty 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	10,29%	8,66%	6,76%	4,45%	3,22%
8.3.1	Dopuszczalny limit spląty 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	10,19%	8,56%	6,66%	4,35%	3,12%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spląty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spląty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	490 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	490 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	490 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 710 713,38	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 710 713,38	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 710 713,38	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	847 642,55	22 635,86	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	847 642,55	22 635,86	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	847 642,55	22 635,86	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 770 713,38	692 285,76	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 770 713,38	692 285,76	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 770 713,38	692 285,76	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 817 797,86	840 293,72	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	868 346,81	118 294,82	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	5 949 451,05	721 998,90	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na splątą zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spląty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spląty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Gaszowice
z dnia 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 510 370,26	6 817 797,86	840 293,72	0,00	0,00	0,00	7 658 091,58
1.a	- wydatki bieżące				1 579 700,08	868 346,81	118 294,82	0,00	0,00	0,00	986 641,63
1.b	- wydatki majątkowe				6 930 670,18	5 949 451,05	721 998,90	0,00	0,00	0,00	6 671 449,95
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				6 463 611,56	5 549 465,49	714 921,62	0,00	0,00	0,00	6 264 387,11
1.1.1	- wydatki bieżące				812 868,86	591 008,55	22 635,86	0,00	0,00	0,00	613 644,41
1.1.1.9	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	75 452,86	52 817,00	22 635,86	0,00	0,00	0,00	75 452,86
1.1.1.10	Podniesienie jakości edukacji w Gminie Gaszowice - Poprawa jakości kształcenia	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SZCZERBICACH	2025	2026	396 090,00	196 865,55	0,00	0,00	0,00	0,00	196 865,55
1.1.1.11	Zielona energia na terenie gmin partnerskich -rozwoj energii rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza - Zielona energia na terenie gmin partnerskich -rozwoj energii rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2025	2026	341 326,00	341 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 326,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 650 742,70	4 958 456,94	692 285,76	0,00	0,00	0,00	5 650 742,70
1.1.2.5	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	1 188 525,80	1 069 673,22	118 852,58	0,00	0,00	0,00	1 188 525,80
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	999 816,06	999 816,06	0,00	0,00	0,00	0,00	999 816,06
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice i Jejkowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Lyski , Czerwionka -Leszczyny, Gaszowice i Jejkowice	urząd gminy	2025	2027	2 855 102,29	2 528 967,66	326 134,63	0,00	0,00	0,00	2 855 102,29
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku klubu sportowego w Piecach - Termomodernizacja budynku klubu sportowego w Piecach	urząd gminy	2026	2027	607 298,55	360 000,00	247 298,55	0,00	0,00	0,00	607 298,55
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 046 758,70	1 268 332,37	125 372,10	0,00	0,00	0,00	1 393 704,47
1.3.1	- wydatki bieżące				766 831,22	277 338,26	95 658,96	0,00	0,00	0,00	372 997,22
1.3.1.7	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	18 863,22	13 204,26	5 658,96	0,00	0,00	0,00	18 863,22
1.3.1.8	Opracowanie planu ogólnego - Opracowanie planu ogólnego Gminy Gaszowice	urząd gminy	2025	2026	260 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.9	Wylonienie zarządcy samorządowej instytucji kultury - Osrodek Kultury w Czernicy - wylonienie zarządcy Osrodka Kultury w Czernicy	GASZOWICE	2023	2027	367 500,00	97 500,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	187 500,00
1.3.1.10	Zielona energia na terenie gmin partnerskich -rozwoj energii rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza - Zielona energia na terenie gmin partnerskich -rozwoj energii rozproszonej związanej z poprawą jakości powietrza	urząd gminy	2025	2026	120 468,00	56 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 634,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 279 927,48	990 994,11	29 713,14	0,00	0,00	0,00	1 020 707,25
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2027	312 220,23	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.21	Silesianka -szklak który łączy nowe widoki i nowe możliwości - budowa wieży widokowej	urząd gminy	2026	2027	297 131,45	267 418,31	29 713,14	0,00	0,00	0,00	297 131,45
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	174 699,78	174 699,78	0,00	0,00	0,00	0,00	174 699,78
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	495 876,02	495 876,02	0,00	0,00	0,00	0,00	495 876,02

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 80 982,54 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zmniejszono o 80 982,54 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 80 982,54 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 124 619,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 43 637,08 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	76 633 398,92	-80 982,54	76 552 416,38
Dochody majątkowe	6 791 695,92	-80 982,54	6 710 713,38
Wydatki ogółem	80 049 906,81	-80 982,54	79 968 924,27
Wydatki bieżące	69 808 965,03	-124 619,62	69 684 345,41
Wynagrodzenia i pochodne	38 264 504,00	+384,96	38 264 888,96
Pozostałe wydatki bieżące	31 534 461,03	-125 004,58	31 409 456,45
Wydatki majątkowe	10 240 941,78	+43 637,08	10 284 578,86

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splota zaciągniętych zobowiązań Gminy Gaszowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	225 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gaszowice na lata 2026-2030 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)
2026	0,36%	10,29%	TAK	10,19%	TAK
2027	0,00%	8,66%	TAK	8,56%	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%	6,76%	TAK	6,66%	TAK
2029	0,00%	4,45%	TAK	4,35%	TAK
2030	0,00%	3,22%	TAK	3,12%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

W załączniku nr 2 wykaz przedsięwzięć dokonano następujących zmian :

1) w wydatkach na programy i projekty przy udziale środków zewnętrznych w ;

a) wydatkach majątkowych w przedsięwzięciu :

- odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej w jst w powiecie rybnickim,
- poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej wspólnie z gminami partnerskimi.

2) w wydatkach bieżących w przedsięwzięciu :

a) podniesienie jakości usług edukacyjnych w ZSP Szczerbice.

W/w zadaniach zmiany polegały na zwiększeniu , zmniejszeniu nakładów finansowych , limitów wydatków oraz limitów zobowiązań

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