

**RADA GMINY
w Gawłuszowicach**

UCHWAŁA NR XXI/116/2025
RADY GMINY GAWŁUSZOWICE
z dnia 30 grudnia 2025 roku.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gawłuszowice na lata 2026-2029.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r.poz. 1153). art.226, art.227, art.228 oraz art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025r. poz.1483) Rada Gminy Gawłuszowice uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gawłuszowice na lata 2026-2029 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art.72 ust.1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

- 1) w 2027 r. do kwoty 3 600 000,00 zł.
- 2) w 2028 r. do kwoty 1 600 000,00 zł.
- 3) w 2029 r. do kwoty 400 000,00 zł

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno—kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 4) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 5) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 190 290,00 zł , w tym:

- 1) w 2027 roku do kwoty 190 290,00 zł, w tym:

a) przedsięwzięcie pn. "Cyfrowy urząd w twoim domu - elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkańek w Gminie Gawłuszowice", do kwoty 190 290,00 zł.

§4 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art.72 ust.1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

- 1) w 2027 r. do kwoty 950 000,00 zł.
- 2) w 2028 r. do kwoty 350 000,00 zł.
- 3) w 2029 r. do kwoty 150 000,00 zł

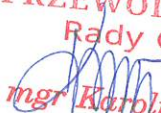
2. Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno—kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,

- 3) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 4) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 5) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§5 Traci moc uchwała Nr IX/58/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gawłuszowice na lata 2025-2028.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy

mgr Karolina Kilian

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 3-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		z tego:						z tego:							
		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:							
									z podatku od nieruchomości						
Lp	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					
Wykonanie 2023	24 700 806,18	13 867 034,83	1 114 877,00	2 549,00	6 909 826,70	2 485 076,61	3 354 705,62	949 355,54	10 833 771,25	22 023,01	10 811 748,24				
Wykonanie 2024	26 736 272,19	15 634 439,35	1 531 425,00	8 287,00	7 706 635,00	3 250 006,75	3 138 085,60	1 036 415,36	13 101 832,84	8 841,29	13 092 991,55				
Plan 3 kw. 2025	23 601 614,12	18 316 603,62	6 072 724,18	66 896,69	5 537 648,13	2 977 927,40	3 661 407,42	1 267 954,17	5 285 010,30	0,00	5 285 010,30				
Wykonanie 2025	20 738 513,46	18 551 938,52	6 072 724,18	66 896,69	5 537 648,13	3 212 262,10	3 662 407,42	1 262 954,17	2 186 574,94	0,00	2 186 574,94				
2026	27 092 250,14	17 868 465,00	6 821 800,00	62 239,00	5 030 130,00	2 437 668,00	3 516 638,00	1 320 000,00	9 223 765,14	0,00	9 223 765,14				
2027	18 209 963,73	18 067 227,23	6 999 166,80	63 857,21	5 160 913,38	2 225 219,25	3 608 070,59	1 354 320,00	152 736,50	0,00	152 736,50				
2028	18 499 422,65	18 499 422,65	7 174 145,97	65 453,64	5 289 936,21	2 271 614,48	3 698 272,35	1 388 178,00	0,00	0,00	0,00				
2029	18 943 408,80	18 943 408,80	7 346 325,47	67 024,63	5 416 894,68	2 326 133,23	3 787 030,89	1 421 494,27	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Lp	2	z tego:							w tym:		w tym:	
			Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydanki majątkowe x	Inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
			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
Wykonanie 2023	26 130 521,27	12 128 356,43	6 072 417,23	0,00	0,00	0,00	74 785,15	0,00	0,00	0,00	14 002 164,84	14 002 164,84	30 000,00
Wykonanie 2024	29 025 907,45	14 159 918,21	7 349 013,95	0,00	0,00	0,00	47 076,69	0,00	0,00	0,00	14 865 989,24	14 865 989,24	1 152 000,00
Plan 3 kw. 2025	23 562 614,12	16 456 030,93	8 057 207,95	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 106 583,19	7 106 583,19	548 000,00
Wykonanie 2025	20 689 513,46	16 793 194,89	8 120 502,84	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	3 906 318,57	3 906 318,57	548 000,00
2026	27 339 346,82	17 146 375,70	9 061 360,90	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 192 971,12	10 192 971,12	0,00
2027	18 209 963,73	17 429 223,85	9 686 836,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 739,88	780 739,88	0,00
2028	18 499 422,65	17 855 719,20	9 929 007,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 703,45	643 703,45	0,00
2029	18 943 408,80	18 284 256,46	10 167 303,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 152,34	659 152,34	0,00

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1			
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				4.3.1
Wykonanie 2023	-1 429 715,09	0,00	0,00	3 007 554,24	0,00	0,00	91 392,37	91 392,37	2 916 161,87	91 392,37	1 338 322,72		
Wykonanie 2024	-289 635,26	0,00	0,00	1 339 741,37	0,00	0,00	72 355,51	72 355,51	1 267 385,86	72 355,51	217 279,75		
Plan 3 kw. 2025	39 000,00	39 000,00	39 000,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	39 000,00	39 000,00	39 000,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 000,00	0,00	0,00		
2026	-247 096,68	0,00	0,00	564 046,68	0,00	0,00	208 096,68	208 096,68	355 950,00	208 096,68	39 000,00		
2027	0,00	0,00	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	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	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	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	16,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	12,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,77%	x	x	x	x
2026	2,18%	5,13%	15,55%	15,46%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,98%	14,45%	14,36%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,97%	13,05%	12,95%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,97%	11,84%	11,74%	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 3-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	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
					w tym:	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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	6 366,00	6 366,00	6 366,00	0,00	0,00	0,00	6 366,00	6 366,00	6 366,00
Wykonanie 2025	6 366,00	6 366,00	6 366,00	0,00	0,00	0,00	16 366,00	16 366,00	6 366,00
2026	277 610,00	277 610,00	277 610,00	2 963 785,14	2 963 785,14	2 709 480,58	326 600,00	326 600,00	277 610,00
2027	9 010,00	9 010,00	9 010,00	152 736,50	152 736,50	152 736,50	10 600,00	10 600,00	9 010,00
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

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	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	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	12 394 522,96	0,00	12 394 522,96	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	12 232 355,97	0,00	12 232 355,97	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	695 000,00	695 000,00	0,00	3 860 000,00	0,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	695 000,00	695 000,00	0,00	705 000,00	10 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 610 525,37	3 610 525,37	2 709 480,58	10 257 125,37	328 600,00	9 940 525,37	0,00	0,00	0,00	
2027	179 690,00	179 690,00	152 736,50	190 290,00	10 600,00	179 690,00	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	

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 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, 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						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	
Wykonanie 2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	316 950,00	0,00	0,00	0,00	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	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 wyliczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Karolina Kilian

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 264 255,37	10 267 125,37	190 290,00	0,00	0,00	190 290,00
1.a	- wydatki bieżące				347 200,00	326 600,00	10 600,00	0,00	0,00	10 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 917 055,37	9 940 525,37	179 690,00	0,00	0,00	179 690,00
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:				4 832 415,37	3 937 125,37	190 290,00	0,00	0,00	190 290,00
1.1.1	- wydatki bieżące				347 200,00	326 600,00	10 600,00	0,00	0,00	10 600,00
1.1.1.1	"Cyfrowy urząd w twoim domu-elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkańców w Gminie Gawłuszowice" - Wdrożenie e-usług dla gminy w celu stworzenia nowoczesnej platformy elektronicznej, która umożliwi mieszkańcom gminy dostęp do różnych usług publicznych za pomocą Internetu.	Urząd Gminy Gawłuszowice	2025	2027	347 200,00	326 600,00	10 600,00	0,00	0,00	10 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 485 215,37	3 610 525,37	179 690,00	0,00	0,00	179 690,00
1.1.2.1	Utworzenie Gminnego Żłobka Akademii Wojtki Niedźwiadka w Gawłuszowicach, Gawłuszowice 6A,39-307 Gawłuszowice" - Zapewnienie dostępności do wysokiej jakości usług w zakresie edukacji i opieki dla najmłodszych dzieci w Gminie Gawłuszowice. Utworzenie dla dzieci w wieku do lat 3 nowych miejsc opieki.	Urząd Gminy Gawłuszowice	2025	2026	2 737 276,55	2 042 276,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Cyfrowy urząd w twoim domu-elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkańców w Gminie Gawłuszowice" - Wdrożenie e-usług dla gminy w celu stworzenia nowoczesnej platformy elektronicznej, która umożliwi mieszkańcom gminy dostęp do różnych usług publicznych za pomocą Internetu.	Urząd Gminy Gawłuszowice	2025	2027	1 747 938,82	1 568 248,82	179 690,00	0,00	0,00	179 690,00
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				7 431 840,00	6 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 431 840,00	6 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja i rozbudowa budynku na potrzeby tworzonego Gminnego Ośrodka Kultury w Gawłuszowicach - Podejmowanie działań na rzecz rozwoju kultury.	Urząd Gminy Gawłuszowice	2024	2026	7 431 840,00	6 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
mgr Karpalina Kilian

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY GAWŁUSZOWICE
NA LATA 2026-2029**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Gawłuszowice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2026-2029, w tym rok budżetowy oraz trzy kolejne lata. Ostateczna spłata zaciągniętych kredytów planowana jest na rok 2026.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o dane historyczne za dwa lata 2023 - 2024, rok bieżący zgodnie ze sprawozdaniami z wykonania budżetu za III kwartał i planowanym wykonaniem na koniec roku. Przedstawiono planowany budżet na 2026 rok i prognozę na lata 2027-2029 sporządzoną na podstawie wytycznych Ministra Finansów, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych tj. wzrost PKB, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, kształtowanie się wynagrodzeń w gospodarce narodowej, wysokość stóp procentowych. Ujęto dochody własne i dotacje. Wydatki bieżące oraz na zadania inwestycyjne. Wysokość dochodów w latach 2027-2029 zaplanowano w sposób ostrożny. Nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek. Przeanalizowano potrzebę realizacji poszczególnych zadań bieżących i inwestycyjnych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy Gawłuszowice i przyznanego dofinansowania.

Dochody:

- Lata 2023-2024 są to dane historyczne (wykonanie budżetu gminy za 2023 i 2024 rok)
- 2025 rok to plan dochodów po zmianach: stan na koniec III kwartału (zgodnie z sprawozdaniem Rb-27S) i plan na moment sporządzania WPF.
- 2026 rok wprowadzono dane zawarte w budżecie na 2026 rok, po stronie dochodów uwzględniono dotacje na zadania własne i zadania zlecone, subwencje, udziały w podatkach (zgodnie z otrzymanymi pismami z Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów, Krajowego Biura Wyborczego), dochody własne gminy skalkulowano na podstawie ustalonych stawek podatkowych i stawek opłat na 2026 rok, umów zawartych z najemcami nieruchomości gminnych, bazowano również na wykonaniu lat poprzednich. Dochodów ze sprzedaży majątku nie zaplanowano. Zaplanowano dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład i środki z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności. Zaplanowano dwa zadania realizowane przy udziale środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 pn. "Utworzenie Gminnego Żłobka "Akademia Wojtka Niedźwiadka w Gawłuszowicach" i " Cyfrowy urząd w twoim domu - elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkank w Gminie Gawłuszowice "
- 2027 rok – zaplanowano wzrost dochodów bieżących o wskaźnik 2,6 %. Zaplanowano jedno zadanie realizowane przy udziale środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 pn. " Cyfrowy urząd w twoim domu - elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkank w Gminie Gawłuszowice "
- 2028 rok - zaplanowano wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5 %. Nie zaplanowano dochodów majątkowych. Planowanie takie miało na celu wyeliminowanie ryzyka błędu. Przyjęty wskaźnik wzrostu wydaje się zasadny i pozwoli na zaplanowanie dochodów w realnej wysokości.
- 2029 rok – zaplanowano wzrost dochodów bieżących o wskaźnik 2,4 %, nie zaplanowano dochodów majątkowych.

W oparciu o tą zasadę zaplanowano dochody w rozbiciu na poszczególne rodzaje.

Dochody majątkowe.

w latach 2026-2029 nie planuje się wpływów z sprzedaży mienia gminnego.

W 2026 planuje się dochody majątkowe tytułem dofinansowania z Rządowego Programu Polski Ład kwota 6 260 000,00 zł, środki z Krajowego Planu Odbudowy kwota 1 634 976,56 zł i środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu nr FEPK.01.Konkurencyjna i Cyfrowa Gospodarka , Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 kwota 1 328 808,58 zł.

W 2027 roku planuje się środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu nr FEPK.01.Konkurencyjna i Cyfrowa Gospodarka , Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 kwota 152 736,50 zł.

Wydatki:

- Lata 2023-2024 to dane historyczne (wykonanie budżetu za 2023, 2024 rok)
- 2025 rok to plan wydatków po zmianach: stan na koniec III kwartału (zgodne z sprawozdaniem Rb-28S) i plan

na moment sprzedania WPF.

- 2026 rok wprowadzono dane zawarte w budżecie na 2026 rok (ujęto zadania bieżące zapewniające realizację zadań gminy, wydatki na obsługę długu oraz wydatki inwestycyjne, których realizację uznano za priorytetową i na które gmina otrzyma dofinansowanie).
- w 2027 roku zaplanowano wzrost wydatków bieżących 2,6 %.
- w roku 2028 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2,5 %, w roku 2029 o 2,4 %.

Wydatki majątkowe planuje się w ten sposób, aby w pierwszej kolejności zapewnić środki na wydatki bieżące. Rok 2027 to ostatni w którym planuje się realizację wieloletnich przedsięwzięć, od 2028 realizowane będą inwestycje roczne. Od 2028 roku nie planuje się realizacji projektów i zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane- zaliczono do tej kategorii wszystkie paragrafy płacowe wraz z wynagrodzeniami bezosobowymi i agencyjno-prowizyjnymi oraz pochodne od nich naliczane. W roku 2026 przyjęto wartości wydatków wynikające z uchwały budżetowej. W latach 2027-2029 zaplanowano wzrost o 2,6 %, 2,5 % i 2,4 %.

Wydatki bieżące na obsługę długu - w okresie objętym prognozą finansową zaplanowano odsetki od zaciągniętych kredytów tylko w 2026 roku, gdyż w tym roku następuje spłata wszystkich zaciągniętych przez gminę kredytów. Nie zaplanowano zaciągnięcia nowych kredytów. Odsetki w 2026 roku kalkulowane zostały zgodnie z harmonogramem spłat wynikających z umów kredytowych. W latach 2027-2029 w związku z spłatą kredytów nie planuje się takich wydatków.

Poręczenia i gwarancje-nie planuje się udzielać poręczeń i gwarancji.

Wynik budżetu - w roku 2026 planuje się deficyt budżetowy, która zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków. W latach 2027-2029 dochody budżetowe są równe wydatkom.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących- wymogi art.242 ustawy o finansach publicznych zostały spełnione we wszystkich latach obowiązywania prognozy.

Przychody:

W 2026 roku zaplanowano przychody budżetu gminy w kwocie 564 046,68 zł, w tym:

1. § 905 "przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach" w kwocie 11 682,90 zł, w tym:

a) z rozliczenia dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i system gospodarowania odpadami komunalnymi (ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach), kwota 8 541,63 zł.

b) z rozliczenia dochodów i wydatków za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, kwota 3 141,27 zł

2. § 950 "wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy" w kwocie 355 950,00 zł.

3. § 957 "nadwyżki z lat ubiegłych" w kwocie 196 413,78 zł.

Środki te pozostały z rozliczenia 2024 roku.

W latach 2027-2029 nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek, jak również innych przychodów.

Rozchody:

W roku 2026 zaplanowano spłatę rat kredytów zgodnie z harmonogramem spłat ujętym w WPF sporządzonym na podstawie umów kredytowych. Spłata zostanie sfinansowana przychodami z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 kwota 316 950,00 zł Od 2027 roku w związku z spłatą zaciągniętych kredytów nie planuje się rozchodów.

Wydatki objęte limitem-w roku 2026 i 2027 planuje się wydatki objęte limitem. W latach 2028-2029 nie planuje się wydatków objętych limitem, o którym mowa art.226 ust.3 pkt.4 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu:

Ostateczna spłata zaciągniętych kredytów planowana jest na rok 2026. Nie planuje się zaciągania nowych kredytów.

Relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych- według danych zawartych w WPF nie przekroczone dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań określonych w art.243 ustawy o finansach publicznych. Kształtują się one w bezpiecznej wysokości we wszystkich latach obowiązywania prognozy.

Przedsięwzięcia wieloletnie:

1. Przedsięwzięcie pn. "Modernizacja i rozbudowa budynku na potrzeby tworzonego Gminnego Ośrodka Kultury w Gawłuszowicach". Cel zadania to podejmowanie działań mających na celu rozwój kultury, termin realizacji to lata 2024-2026. Realizatorem jest Urząd Gminy Gawłuszowice. Łączne nakłady na to przedsięwzięcie to kwota: 7 431 840,00 zł, w tym:

- przygotowanie dokumentacji niezbędnej do realizacji inwestycji, kwota 33 340,00 zł
- wykonanie dokumentacji projektowej i wykonawstwo, kwota 7 318 500,00zł
- inspektor nadzoru, kwota 80 000,00 zł.

Limity wydatków:

- 2024 rok - kwota 1 101 840,00 zł
- 2026 rok - kwota 6 330 000,00 zł.

W 2024 roku w wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej wybrano wykonawcę i podpisano z nim umowę. Wybrano również inspektora nadzoru. Wykonano dokumentację projektową oraz zakupiono część materiałów budowlanych. W roku 2025 uzyskano pozwolenie na budowę i rozpoczęto prace budowlane. W 2026 roku planuje się zakończenie budowy. Wydatki będą realizowane jako wydatki majątkowe.

Klasyfikacja wydatków dział 921-92109-6050,6370.

2. Przedsięwzięcie pn. "Utworzenie Gminnego Żłobka Akademia Wojtka Niedźwiadka w Gawłuszowicach, Gawłuszowice 6A,39-307 Gawłuszowice " realizowane w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1. Celem zadania jest zapewnienie dostępności do wysokiej jakości usług w zakresie edukacji i opieki dla najmłodszych dzieci w Gminie Gawłuszowice . Utworzenie dla dzieci w wieku do lat 3 nowych miejsc opieki. Realizatorem będzie Urząd Gminy Gawłuszowice, termin realizacji to lata 2025-2026.

Łączne nakłady to kwota : 2 737 276,55 zł, w tym:

- 2025 rok kwota 695 000,00 zł
- 2026 rok kwota 2 042 276,55 zł

Wydatki na w/w przedsięwzięcie zaplanowane w dziale 855-85516-6050, 6057,6059.

W 2025 roku zaplanowano wydatki w kwocie 695 000,00 zł. W ramach tej kwoty zakupiono nieruchomość pod budowę żłobka, zaplanowano wydatki związane z opracowaniem dokumentacji projektowej, dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku o dofinansowanie i podpisania stosownej umowy oraz wydatki niezbędne do przygotowania terenu pod budowę (rozbiórka i budowa nowego odcinka telekomunikacyjnych linii kablowych). W 2026 roku zaplanowano wydatki na kwotę: 2 042 276,55 zł.

W ramach tej kwoty poniesione zostaną następujące wydatki:

- budowa żłobka,
- wykonanie instalacji sanitarnych, grzewczych i przyłącza,
- wykonanie instalacji elektrycznych i oświetleniowych,
- zakup niezbędnego wyposażenia (meble, zabawki edukacyjne i sensoryczne, wyposażenie pozostałe, plac zabaw (montaż i wyposażenie), ogrodzenie i dostosowanie otoczenia żłobka, budowa parkingu,
- inspektor nadzoru na realizowaną inwestycją.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy

mgr Karolina Kilian

W chwili obecnej podpisano umowę z firmą, która zajmuje się budową żłobka za kwotę 1 721 885,94 zł oraz podpisano umowę z inspektorem nadzoru na kwotę 25 000,00 zł. W terminie późniejszym wybrana zostanie firma, która dostarczy niezbędne wyposażenie.

3) Przedsięwzięcie pn. "Cyfrowy urząd w twoim domu - elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkańek w Gminie Gawłuszowice" Termin realizacji to lata 2025-2027. Klasyfikacja wydatki dział 750-75095- paragraf 4217,4219, 4300,4307, 4309, 6067, 6069. Realizatorem jest Urząd Gminy Gawłuszowice. Cel to stworzenie nowoczesnej platformy elektronicznej, która umożliwi mieszkańcom gminy dostęp do różnych usług publicznych za pomocą internetu. Łączne nakłady to kwota 2 095 138,82 zł, w tym:

1) wydatki bieżące limity wydatków 347 200,00 zł, w tym:

-2025 rok - kwota 10 000,00 zł (przygotowanie wniosku o dotację),

-2026 rok - kwota 326 600,00 zł (zakup wodomierzy i zestawów do systemu komunikacyjno-pomiarowego - 760 sztuk, szkolenia),

-2027 rok - kwota 10 600,00 zł (szkolenia)

2) wydatki majątkowe limity wydatków 1 747 938,82 zł, w tym:

- 2026 rok - kwota 1 568 248,82 zł (dokumentacja projektowa, zakup oprogramowania, serwer z systemem operacyjnym, macierz, NAS do backupu danych, biblioteki taśmowe i oprogramowanie, komputer PC, digitalizacja, nadzór nad projektem, dokumentacja techniczna)

- 2027 rok - kwota 179 690,00 zł. (uruchomienie systemu e-woda, uruchomienie e-usług publicznych e-woda, nadzór nad projektem)

Limit zobowiązań kwota 190 290,00 zł.

Upoważnienia

Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art.72 ust.1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

1) w 2027 r. do kwoty 3 600 000,00 zł.

2) w 2028 r. do kwoty 1 600 000,00 zł.

3) w 2029 r. do kwoty 400 000,00 zł

Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

1) dostawy wody za pomocą sieci wodno—kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,

2) dostawy gazu z sieci gazowej,

3) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,

4) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,

5) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art.72 ust.1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

1) w 2027 r. do kwoty 950 000,00 zł.

2) w 2028 r. do kwoty 350 000,00 zł.

3) w 2029 r. do kwoty 150 000,00 zł.

Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych

Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno—kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 4) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 5) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

Upoważnia się Wójta Gminy Gawłuszowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 190 290,00 zł , w tym:

1) w 2027 roku do kwoty 190 290,00 zł, w tym:

- a) przedsięwzięcie pn. "Cyfrowy urząd w twoim domu - elektroniczna administracja blisko mieszkańców i mieszkańek w Gminie Gawłuszowice", do kwoty 190 290,00 zł.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy

mgr Karolina Kilian

