

Projekt

z dnia 20 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR II. .2024
RADY GMINY MŚCIWOJÓW**

z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2024 – 2028

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.) w związku z art.226, art.227, art.228 i art 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz.1270 z późn.zm.) Rada Gminy Mściwojów uchwala ,co następuje:

§ 1. W Uchwale nr LVI.239.2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. Rady Gminy Mściwojów w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2024–2028 wprowadza się następujące zmiany :

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów na lata 2024-2028 wraz z prognozą długu otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2024–2028, stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mściwojów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Siczek

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 Nr II. .2024

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 27 maja 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów na lata 2023 - 2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	39 923 016,84	23 078 404,25	3 168 116,00	82 971,00	7 488 443,00	2 801 956,70	9 536 917,55	3 008 303,00	16 844 612,59	2 579 676,87	14 264 935,72	
2025	27 598 964,00	21 514 915,00	3 275 832,00	85 792,00	6 864 098,00	1 808 855,00	9 480 338,00	3 110 585,00	6 084 049,00	100 000,00	5 600 000,00	
2026	28 081 877,00	22 181 877,00	3 377 383,00	88 452,00	7 076 885,00	1 864 930,00	9 774 227,00	3 207 013,00	5 900 000,00	100 000,00	5 800 000,00	
2027	28 924 450,00	22 847 450,00	3 478 704,00	91 106,00	7 289 192,00	1 920 878,00	10 067 570,00	3 303 223,00	6 077 000,00	100 000,00	5 977 000,00	
2028	29 731 199,00	23 487 199,00	3 576 108,00	93 657,00	7 493 289,00	1 974 663,00	10 349 482,00	3 395 713,00	6 244 000,00	100 000,00	6 144 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	37 656 844,74	22 417 427,72	11 191 717,14	0,00	0,00	112 000,00	10 620,00	36 728,00	0,00	15 239 417,02	15 239 417,02	1 698 068,00
2025	26 819 452,00	20 344 452,00	10 173 669,00	0,00	0,00	56 758,00	0,00	22 558,00	0,00	6 475 000,00	6 475 000,00	0,00
2026	27 847 198,00	21 490 630,00	11 005 000,00	0,00	0,00	14 871,00	0,00	14 871,00	0,00	6 356 568,00	6 356 568,00	0,00
2027	28 766 960,00	22 135 349,00	11 335 150,00	0,00	0,00	8 517,00	0,00	8 517,00	0,00	6 631 611,00	6 631 611,00	0,00
2028	29 582 609,00	22 755 139,00	11 652 534,00	0,00	0,00	4 087,00	0,00	4 087,00	0,00	6 827 470,00	6 827 470,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	2 266 172,10	2 266 172,60	2 203 525,91	641 910,00	0,00	922 591,98	0,00	599 555,51	0,00
2025	779 512,00	779 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	234 679,00	234 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	157 490,00	157 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	148 590,00	148 590,00	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	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2024	39 468,42	0,00	0,00	0,00	4 469 698,01	4 469 698,01	1 969 698,01	1 690 186,01	279 512,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	779 512,00	779 512,00	279 512,00	0,00	279 512,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	234 679,00	234 679,00	234 679,00	0,00	234 679,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	157 490,00	157 490,00	157 490,00	0,00	157 490,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	148 590,00	148 590,00	148 590,00	0,00	148 590,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 271,00	0,00	660 976,53	2 222 592,44	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	540 759,00	0,00	1 170 463,00	1 170 463,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	306 080,00	0,00	691 247,00	691 247,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	148 590,00	0,00	712 101,00	712 101,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	732 060,00	732 060,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	12,65%	3,81%	16,53%	21,63%	20,38%	TAK	TAK
2025	2,71%	6,23%	x	20,18%	18,93%	TAK	TAK
2026	0,00%	3,48%	x	11,50%	11,93%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,44%	x	10,78%	11,22%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,42%	x	8,90%	9,33%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody 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:		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	w tym:	
		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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	10 000,00	10 000,00	10 000,00	4 453 640,02	4 453 640,02	4 453 640,02	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	0,00
2028	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									
	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:		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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			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
2024	682 336,02	682 336,02	682 336,02	9 322 701,73	0,00	9 322 701,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 475 000,00	0,00	6 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	
2024	2 769 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	779 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	234 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	157 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	148 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr II. .2024

Rady Gminy Mściwojów

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 27 maja 2024 r.				
			Od	Do		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 544 073,12	9 322 701,73	6 475 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 544 073,12	9 322 701,73	6 475 000,00	0,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				16 544 073,12	9 322 701,73	6 475 000,00	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				16 544 073,12	9 322 701,73	6 475 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej - stworzenie prawidłowych warunków do uprawiania sportu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2025	6 101 295,00	2 925 000,00	3 075 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Niedaszowie w ciągu drogi wojewódzkiej nr 374 - poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Mściwojów	2023	2024	789 600,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury	Urząd Gminy Mściwojów	2020	2024	205 349,85	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w Snowidzy wraz z budową chodnika - poprawa stanu technicznego infrastruktury	Urząd Gminy Mściwojów	2022	2024	966 100,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy - ochrona zdrowia	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2025	4 860 000,00	2 100 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Niedaszów dz. nr 117, 132 - poprawa efektywności	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2022	2024	234 200,07	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja zabytkowej wieży we wsi Zimnik - zabezpieczenie i utwalenie substancji zabytku	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	165 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Utworzenie parkingu przy świetlicy wiejskiej etap II- FS Godziszowa - Poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	51 030,57	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu pod boisko sportowe etap II -FS Zimnik - Poprawa stanu technicznego infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	36 720,16	18 101,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja stawu etap II-FS Drzymałowice - Poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	27 880,43	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa i modernizacja placu zabaw-FS Niedaszów - Poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	53 737,24	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w Niedaszowie w granicach dz. nr 306 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	2 130 200,00	2 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 797 701,73
1.a	0,00
1.b	15 797 701,73
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 797 701,73
1.3.1	0,00
1.3.2	15 797 701,73
1.3.2.1	6 000 000,00
1.3.2.2	642 000,00
1.3.2.3	100 000,00
1.3.2.4	900 000,00
1.3.2.5	4 850 000,00
1.3.2.6	90 000,00
1.3.2.7	155 000,00
1.3.2.8	30 000,00
1.3.2.9	18 101,73
1.3.2.10	20 000,00
1.3.2.11	30 000,00
1.3.2.12	2 081 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.13	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2022	2024	126 148,98	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej na działkach nr 438/15, 438/14, 438/12, 438/10 obręb Targoszyn - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	20 310,82	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja stawu etap II- Drzymałowice - poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2024	26 500,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa budynku po byłej kuźni na siedzibę GBP w Mściwojowie z/s w Targoszynie - poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	750 000,00	100 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.13	100 000,00
1.3.2.14	5 100,00
1.3.2.15	26 500,00
1.3.2.16	750 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Mściwojów**Uwagi ogólne:**

Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Mściwojów opracowano na lata 2024 – 2028, co wynika z prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań, a także wydatków majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono projekt budżetu gminy na rok 2024 oraz prognozę kwoty długu na lata 2024 – 2028. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych dla gminy Mściwojów, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw i założenia Projektu Budżetu Państwa na rok 2024, tj. między innymi wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych. Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce Aktualizacja – październik 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tablica 1.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2025 – 2027 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2028 rok

Wyszczególnienie	Jedn.	2025	2026	2027	2028
PKB	%	3,4	3,1	3,0	2,8
CPI (inflacja)	%	4,1	3,1	2,5	2,5

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB, dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz korekty merytoryczne. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

2. **Wieloletnią Prognozę** opracowano na lata 2024–2028, prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2028, uwzględniając zaciągnięte zobowiązania. Przedsięwzięcia planowane do realizacji, wynikające z załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmują 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 oraz programy, projekty lub zadania pozostałe, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Nie przedstawiono w wykazie przedsięwzięć programów, projektów i zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ani wieloletnich gwarancji i poręczeń z uwagi na to, że w chwili sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie są one realizowane, jak również nie są planowane w kolejnych latach prognozy.

Prognozy budżetu operacyjnego (dochody bieżące, wydatki bieżące) sporządzono przede wszystkim w oparciu o metodę statystycznej ekstrapolacji, przy uwzględnieniu czynników makroekonomicznych jak i historycznego układu źródeł dochodów z jednej strony i wydatków związanych z funkcjonowaniem z drugiej. Prognozowanie jest procesem ciągłym, wymagającym stałej obserwacji nie tylko czynników wpływających na przyjmowane wielkości, ale również weryfikacji przyjętych wcześniej prognoz. Analiza wykonania budżetu

roku 2023, w szczególności analiza dynamiczna odnosząca się do lat poprzednich pozwala wskazać kierunki zachodzących zmian i ich skalę. Istnieje również duże prawdopodobieństwo, że niektóre z zaobserwowanych trendów będą kontynuowane w kolejnych latach.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Mściwojów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Plan dochodów ogółem na rok 2024 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 39.923.016,84 zł, co stanowi wzrost o 16,44 % w stosunku do wykonania za rok 2023. Wynika to głównie ze wzrostu dochodów majątkowych.

Planowane dochody bieżące w roku 2024 po dokonanych zmianach wyniosą 23.078.404,25 zł, co w odniesieniu do wykonania za rok 2023 daje 0,85 % spadku. Dotyczy to spadku dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące min. nie planowania w budżecie roku 2024 dochodów związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, nie występowaniem już środków związanych z pandemią COVID-19, w związku z przeniesieniem obsługi programu 500 Plus z samorządów do ZUS. Do prognozowania dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przyjęto w latach 2024 – 2028 prognozowaną dynamikę PKB, średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, jak również wykorzystano dane historyczne dotyczące realizacji poszczególnych źródeł dochodów gminy Mściwojów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych w latach 2025 – 2028 przyjęto w oparciu o analizę wykonania tego źródła dochodów w latach ubiegłych, prognozy wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa.

Wielkość subwencji ogólnej, na którą składają się część oświatowa i część równoważąca w latach 2025 – 2028 ustalono na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zaplanowano w kwotach zgodnych z przekazanymi z budżetu centralnego. W pozycji tej wykazuje się dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmują, między innymi planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminie : świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wychowania przedszkolnego. W kolejnych latach wpływy z dotacji mają rosnać proporcjonalnie do wskaźnika wzrostu cen.

Pozostałe dochody bieżące to dochody obejmujące między innymi podatki i opłaty lokalne, w tym podatek od nieruchomości i opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz podatki realizowane przez urzędy skarbowe i dochody bieżące z majątku gminy Mściwojów.

Podatek od nieruchomości pobierany od osób prawnych i od osób fizycznych w latach 2025 – 2028 określono w oparciu o prognozowaną dynamikę PKB, sprzedaż nieruchomości z zasobu gminy, a pozostałe dochody bieżące w oparciu o trend kształtowania się tych dochodów w latach ubiegłych.

W zakresie dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przyjęto wartości odpowiadające prognozowanemu poziomowi wydatków.

Dochody majątkowe w roku 2024 po dokonanych zmianach zaplanowano w wysokości 16.844.612,59 zł, co stanowi wzrost o 53,01 % w stosunku do wykonania za rok 2023, w tym: - na programy finansowane z udziałem dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 –4.453.640,02 zł.

Dochody majątkowe z tytułu **dotacje z tytułu dotacji i środków 14.264.935,72 zł, w tym :**

- dotacje z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 4.453.640,02 zł,
- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł 1.442.318,50 zł,
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 6.400.000,00 zł,
- Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 838.000,00 zł,
- Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 20.602,50 zł,
- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) 36.875,70 zł,
- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 1.073.499,00 zł,

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w wysokości 2.579.676,87 zł, zaplanowano z tytułu sprzedaży :

- 1) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 25/2 6.000,00 zł,
- 2) lokalu użytkowy w Zimniku nr 25 34.282,87 zł,
- 3) działki nr 195/2 obręb Targoszyn o pow.0,0983 ha 100.000,00 zł,
- 4) działki nr 233 obręb Targoszyn o pow.0,15 ha 60.000,00 zł,
- 5) działki nr 406 obręb Targoszyn o pow.0,025 ha 6.000,00 zł,
- 6) działki nr 501 obręb Mściwojów o pow.0,26 ha 86.000,00 zł,
- 7) działki nr 159/3 obręb Grzegorzów 676.500,00 zł,
- 8) działki nr 55 obręb Siekierzyce o pow.0,6797 ha 233.700,00 zł,
- 9) działki nr 265 obręb Niedaszów o pow.0,6666 ha 175.080,00 zł,
- 10) cz. dz. nr 514 obręb Mściwojów o pow. ok. 1,30 ha pod zabudowę jednorodzinną 1.183.900,00 zł.
- 9) sprzedaż kutra holowniczego KH 200 wraz z przyczepą specjalną 16.000,00 zł .

Dochody ze sprzedaży mienia są determinowane stanem koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku obrotu nieruchomościami. Uzyskanie zaplanowanych dochodów zależne będzie od atrakcyjności przedkładanych ofert przez gminę, jak też od czynników zewnętrznych, kształtujących popyt na nieruchomości.

Dochody majątkowe w okresie lat 2024 – 2028 prognozowano jako najwyższe w 2024 roku – 16.542.498,52 zł, a w latach 2026-2028 będą się kształtowały w przedziale 5.700.000,00 zł do 6.244.000,00 zł.

Dochody majątkowe obejmujące, między innymi dochody ze sprzedaży majątku w poszczególnych latach objętych prognozą oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Wydatki:

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

Plan wydatków ogółem na rok 2024 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 37.656.844,74 zł, co stanowi spadek o 12,09 % w stosunku do wykonania za rok 2023. Obejmują one wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące w roku 2024 po dokonanych zmianach stanowią kwotę 22.417.427,72 zł, co daje wzrost o 2,84 % w stosunku do wykonania w roku 2023. Dla kolejnych lat prognozy, tj. w latach 2025 – 2028 prognozowano wydatki bieżące w oparciu o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć o charakterze bieżącym, świadczeń pracowniczych, prognozowany trend w zakresie poziomu inflacji oraz wykonanie poszczególnych kategorii wydatków w latach ubiegłych, a w przypadku wydatków na obsługę długu w oparciu o harmonogramy spłat kredytów i pożyczek i prognozowany poziom stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1), w latach 2025 – 2028 ustalono z uwzględnieniem świadczeń pracowniczych, w tym odpraw emerytalnych planowanych do wypłaty w tym okresie. Założony wzrost wynagrodzeń wynika min. ze wzrostu płacy minimalnej oraz nowych zasad naliczania dodatku stażowego od płacy minimalnej oraz zaplanowano Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK).

Wydatki bieżące na obsługę długu (poz. 2.1.3) począwszy od roku 2024 wykazywać będą spadek, tj. od kwoty 112.000,00 zł w 2024 roku do kwoty 4.087,00 zł w 2028 roku.

Wydatki majątkowe w roku 2024 po dokonanych zmianach wyniosą 15.239.417,02 zł, co stanowi spadek o 27,56 % w stosunku do wykonania w roku 2023.

W latach 2025 – 2028 wydatki majątkowe oszacowano na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz wydatków inwestycyjnych, na które nie są jeszcze zawarte umowy.

Podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wydatki majątkowe w 2024 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2024 r.) oraz realizowane w formule wieloletniej, które stanowią element Wieloletniej Prognozy Finansowej w postaci Załącznika Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć. Wykaz Przedsięwzięć przedstawia limity wydatków i zobowiązań na poszczególne przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2024-2025. Wydatki majątkowe w latach 2024 – 2025 zaplanowano w wielkościach wynikających z Wykazu Przedsięwzięć stanowiącego Załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów. W ramach wydatków majątkowych po dokonanych zmianach zaplanowano na realizację przedsięwzięć łączne nakłady finansowe w wysokości 16.544.073,12 zł (było 15.747.262,30 zł), na:

·Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe łączne nakłady finansowe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) :

- pozycja 1.3 łączne nakłady finansowe po dokonanych zmianach zaplanowano na kwotę 16.544.073,12 zł (było 15.747.262,30 zł), z tego: poz. 1.3.2.1 zadanie pn.: Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej okres realizacji 2023 - 2025 łączne nakłady finansowe 6.101.295,00 zł, w tym 2024 r. 2.925.000,00 zł, 2025 r. 3.075.000,00 zł; poz. 1.3.2.2 Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Niedaszowie w ciągu drogi wojewódzkiej nr 374 okres realizacji 2023 - 2024 łączne nakłady finansowe 789.600,00 zł, w tym 2024 r. 642.000,00 zł, poz. 1.3.2.3 Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2020 – 2024 łączne nakłady finansowe 205.349,85 zł, w tym 2024 r. 100.000,00 zł; poz. 1.3.2.4 : Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D wraz z budową chodnika w miejscowości Snowidza, łączne nakłady finansowe 966.100,00 zł, w tym 2024 r. 900.000,00 zł; poz.1.3.2.5 Budowę Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy okres realizacji 2023 – 2025 łączne nakłady finansowe 4.860.000,00 zł, w tym 2024 r. 2.100.000,00 zł, 2025 r. 2.750.000,00 zł; poz.1.3.2.6 Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Niedaszów dz. nr 117,132 okres realizacji 2022 – 2024 łączne nakłady finansowe 234.200,07 zł, w tym 2024 r. 90.000,00 zł; poz. 1.3.2.7 Modernizacja zabytkowej wieży we wsi Zimnik okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 165.000,00 zł, w tym 2024 r. 155.000,00 zł; poz. 1.3.2.8 Utwardzenie parkingu przy świetlicy wiejskiej etap II - FS Godziszowa okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 51.030,57 zł, w tym 2024 r. 30.000,00 zł; poz.1.3.2.9 Zagospodarowanie terenu pod boisko sportowe etap II- FS Zimnik okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 36.720,16 zł, w tym 2024 r. 18.101,73 zł; poz.1.3.2.10 Rewitalizacja stawu etap II – FS Drzymałowice okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 27.880,43 zł, w tym 2024 r. 20.000,00 zł; poz.1.3.2.11 Rozbudowa i modernizacja placu zabaw - FS Niedaszów okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 53.737,24 zł, w tym 2024 30.000,00 zł; poz.1.3.2.12 Przebudowa drogi gminnej w Niedaszowie w granicach dz. nr 306 okres realizacji 2023 – 2024 łączne nakłady finansowe 2.130.200,00 zł, w tym 2024 2.081.000,00 zł; poz.1.3.2.13 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2022 – 2024 łączne nakłady finansowe 126.148,98 zł, w tym 2024 100.000,00 zł; dopisano nowe przedsięwzięcia poz.1.3.2.14 Budowa sieci wodociągowej na działkach nr 438/15,438/14,438/12,438/10 obręb Targoszyn łączne nakłady finansowe 20.310,82 zł, w tym 2024 5.100,00 zł; poz. 1.3.2.15 Rewitalizacja Stawu etap II łączne nakłady finansowe 26.500,00 zł, w tym 2024 26.500,00 zł; poz. 1.3.2.16 Przebudowa budynku po byłej kuźni na siedzibę GBP w Mściwojowie z/s w Targoszynie łączne nakłady finansowe 750.000,00 zł, w tym 2024 100.000,00 zł, 2025 650.000,00 zł.

W wydatkach majątkowych na rok 2024 przyjęto zadania wynikające z zawartych umów na wykonanie zadań oraz zadania kontynuowane dla których w roku 2023 sporządzono dokumentację projektowo-kosztorysową. Finansowanie zadań planuje się z dochodów własnych oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji dlatego nie są zaplanowane wydatki z tego tytułu.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. W latach 2024-2028 przewiduje się, że realizacja budżetu zakończy się nadwyżką budżetową w danym roku. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji samorządowych.

Wynik budżetu 2024 roku –nadwyżka budżetowa wyniesie 2.266.172,10 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji samorządowych.

Przychody i rozchody :

Gmina Mściwojów korzysta z różnorodnych instrumentów finansowych dostępnych na rynku, co pozwala na prowadzenie na szeroką skalę działań inwestycyjnych. Do instrumentów tych należy zaliczyć kredyty zaciągane na rynku komercyjnym, preferencyjne pożyczki oraz emisję obligacji samorządowych. Budżet gminy Mściwojów na rok 2024 obejmuje rozchody związane ze spłatami zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i wykupu obligacji samorządowych. Łączna kwota rozchodów budżetu zaplanowana została w wysokości 4.469.698,01 zł (było 4.769.512,00 zł zmian wynika z różnicy pomiędzy planowaną a zaciągniętą kwotą preferencyjnej pożyczki na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach PROW 2014-2020 plan w kwocie 1.990.000,00 zł, wykonanie

1.690.186,01 zł) i obejmuje ona spłaty w 2024 r. zobowiązań wynikających z zaciągniętych wcześniej kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji na podstawie zawartych umów, z tego:

1. Spłatę rat kredytów i pożyczek w kwocie 3.969.698,01 zł ,
2. Wykup obligacji komunalnych 500.000,00 zł,

Gmina Mściwojów nie planuje udzielenia poręczeń i gwarancji, których termin realizacji przypada na rok budżetowy.

Ustalone w poszczególnych latach wielkości planowanych spłat oraz wynikające z tego salda zadłużenia mieszczą się w ustawowo ustalonych limitach.

Planowane przychody w łącznej kwocie 2.203.525,91 zł stanowią :

- **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 922.591,98 zł** (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na realizację wydatków majątkowych w zakresie Przebudowa drogi powiatowej w Snowidzy nr 2188D wraz z budową chodnika 900,014,50 zł - inwestycja realizowana w miejscowości, w której funkcjonowało zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwo gospodarki rolnej, z tytułu niewykorzystanych w 2023 r. środków z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 2.239,45 zł, z tytułu niewykorzystanych środków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelą Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa 20.338,03 zł),
- **przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 641.910,00 zł** pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na refundację wydatków realizowanego zadania pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków , na realizację ww. zadania podpisana została umowa o przyznaniu pomocy Nr 00053-61150-UM0100100/19 Samorządem Województwa na kwotę 1.990.000,00 zł tj. do 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury , w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW. Pierwotnie zaciągnięcie pożyczki planowane było na rok 2023, w związku z wydłużoną procedurą przyznawania ww. środków nastąpiło przesunięcie uruchomienia ww. pożyczki na rok 2024,
- **przychody z tytułu pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na rzecz Stowarzyszenia „Towarzystwo Przyjaciół Grzegorzowa” z siedzibą, w Grzegorzowie 9C w wysokości 39.468,42 zł** z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją projektu „GrzegorzowskiGeoZakątek w Krainie Wygasłych Wulkanów”.
- **przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 599.555,51 zł** (wyliczona kwota wolnych środków – w rozumieniu art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych),

Informacja o kwocie długu :

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2024 roku według wartości nominalnej wynosiło będzie **1.320.271,00zł** i stanowiło będzie 3,31 % planowanych dochodów.

Na zadłużenie składają się:

- pożyczki w WFOŚ i GW 820.271,00 zł
- obligacje komunalne 500.000,00 zł

Spłata kredytów i pożyczek planowana jest do 2028 r. natomiast całkowity wykup wyemitowanych obligacji komunalnych nastąpi w 2025 r.

Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat kredytów i pożyczek zawartych w podpisanych umowach i harmonogramem wykupu wyemitowanych obligacji.

W latach 2025-2028 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji.

Do spłaty w roku budżetowym przypada kwota 4.469.698,01 zł

to jest:

- kredyt w Banku Spółdzielczym 2.000.000,00 zł
- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy 279.512,00 zł
- pożyczka preferencyjna w BGK 1.690.186,01 zł
- wykup obligacji samorządowych w PKO BP S.A. 500.000,00 zł

Pożyczki:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Snowidzy oraz Publicznego Gimnazjum w Marcinowicach 301.000,00 zł. Umowa pożyczki nr 278/P/OA/LG/2014 z dnia 4.11.2014 r. spłata do 16.12.2026 r.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2024	30.100,00
2025	30.100,00
2026	7.525,00
Razem	67.725,00

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Snowidza, Barycz, Godziszowa 889.500,00 zł.

Umowa pożyczki nr 053/P/OW/LG/2014 z dnia 21.04.2015 r. spłata do 16.08.2026 r.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2024	88.952,00
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	244.598,00

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Siekierzycy, budowa sieci wodociągowej we wsi Siekierzycy kwota pożyczki 202.000,00 zł. Umowa pożyczki nr 179/P/OW/LG/2017 z dnia 27.09.2017 r. spłata do 16.10.2028 r.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2024	20.200,00
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	101.000,00

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy kwota pożyczki 107.000,00 zł . Umowa pożyczki nr 225/P/OW/LG/2017 z dnia 10.10.2017 r. spłata do 16.09.2027 r.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2024	11.880,00

2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Siekierzyce, budowa sieci wodociągowej we wsi Siekierzyce" kwota pożyczki 202.000,00 zł. Umowa pożyczki nr 179/P/OW/LG/2017 z dnia 27.09.2017 r. spłata do 16.10.2028 r.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2024	20.200,00
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	101.000,00

3. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Snowidzy oraz Publicznego Gimnazjum w Marcinowicach 301.000,00 zł Umowa pożyczki nr 278/P/OA/LG/2014 z dnia 4.11.2014 r. spłata do 16.12.2026 r.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2024	30.100,00
2025	30.100,00
2026	7.525,00
Razem	67.725,00

4. Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Snowidza, Barycz, Godziszowa. Umowa pożyczki nr 053/P/OW/LG/2014 z dnia 21.04.2015 r. spłata do 16.08.2026 r.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2024	88.952,00
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	244.598,00

5. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków

Umowa pożyczki nr 2340/P/OW/LG/2024 z dnia 09.02.2024 r. spłata do 16.11.2028 r.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2024	128.380,00
2025	128.380,00
2026	128.380,00
2027	128.380,00
2028	128.390,00
Razem	641.910,00

6. Bank Gospodarstwa Krajowego

- preferencyjna pożyczka na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020) w kwocie 1.690.186,01,00 zł. Umowa pożyczki nr PROW-07.2.2-11-01725-022 z dnia 12.05.2023 r.. Oprocentowanie każdej transzy pożyczki, uruchamianej w danym kwartale kalendarzowym, wynosi 0,25 stawki referencyjnej, obliczanej jako średnia arytmetyczna wskaźnika WIBOR 3M za okres ostatnich trzech dni, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy oraz sobót, w miesiącu poprzedzającym ten kwartał.

Łączna kwota planowanych odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 u.f.p.z tyt. ww. pożyczek za 2024 r. wyniesie 47.348,00 zł, w tym 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) 10.620,00 zł oraz 36.728,00 zł z tytułu odsetek i dyskonta podlegającego wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych

na wkład krajowy. Kwota długu począwszy od roku 2024 wykazywać będzie tendencję malejącą do 2028 roku. Najwyższe zadłużenie planowane jest w 2024 roku i wyniesie ono 1.320.271,00 zł. W przypadku Gminy Mściwojów dług kreowany jest na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Od roku 2024 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2024-2028 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w kwocie długu nie wystąpi dług spłacany wydatkami. Wartość obsługi zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku wykazano w kolumnie 6 w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2024-2028. W latach 2024-2028, obliczone na podstawie prognozowanych wielkości budżetu, relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do planowanych dochodów ogółem, nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, ustalonego zgodnie z art. 243 u.f.p.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.