

UCHWAŁA NR XVIII.119.2025
RADY GMINY MŚCIWOJÓW

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów

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

§ 1. W Uchwale nr VIII.66.2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. Rady Gminy Mściwojów w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów wprowadza się następujące zmiany :

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów 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. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mściwojów, 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 XVIII.119.2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów na lata 2025 - 2028

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 22 grudnia 2025 r.

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⁾	w tym:		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
Wykonanie 2018	20 420 791,56	16 037 152,16	2 331 353,00	23 954,05	3 890 146,00	4 823 456,90	4 968 242,21	1 938 663,59	4 383 639,40	233 427,81	2 301 028,52
Wykonanie 2019	18 554 156,83	15 822 095,66	2 690 307,00	74 209,06	2 952 484,00	5 606 981,91	4 498 113,69	1 797 926,76	2 732 061,17	431 032,65	2 301 028,52
Wykonanie 2020	23 573 925,53	18 496 725,06	3 124 200,00	36 445,26	3 593 571,00	6 800 512,97	4 941 995,83	1 749 351,55	5 077 200,47	1 877 749,00	3 199 451,47
Wykonanie 2021	23 209 323,77	19 882 910,14	3 001 145,00	48 725,85	4 653 103,00	6 832 214,03	5 347 722,26	2 211 993,51	3 326 413,63	8 527,00	3 317 886,63
Wykonanie 2022	31 797 428,05	28 054 299,48	5 798 871,57	64 679,00	4 376 958,00	9 717 073,79	8 096 717,12	2 500 309,71	3 743 128,57	58 004,01	3 685 124,56
Wykonanie 2023	34 284 911,70	23 276 099,62	2 586 355,00	93 785,00	6 953 760,10	3 390 210,92	10 251 988,60	2 462 617,34	11 008 812,08	14 177,35	10 994 634,73
Plan 3 kw. 2024	35 992 389,18	23 582 887,48	3 168 116,00	82 971,00	7 488 443,00	3 303 140,18	9 540 217,30	3 008 303,00	12 409 501,70	2 572 176,87	9 837 324,83
2025	35 803 537,04	29 172 672,63	10 022 714,67	81 797,90	4 386 543,31	3 700 491,03	10 981 125,72	3 982 525,00	6 630 864,41	597 450,00	6 033 414,41
2026	55 113 862,24	28 521 433,74	11 086 183,00	111 470,00	5 223 758,00	2 081 317,47	10 018 705,27	3 399 000,00	26 592 428,50	4 193 426,00	22 399 002,50
2027	34 326 644,00	28 249 644,00	10 695 088,00	87 285,00	4 608 893,00	1 920 878,00	10 937 500,00	3 451 513,00	6 077 000,00	100 000,00	5 977 000,00
2028	35 284 635,00	29 040 635,00	10 994 551,00	89 729,00	4 737 942,00	1 974 663,00	11 243 750,00	3 548 155,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
Wykonanie 2018	20 833 968,11	13 954 158,34	5 520 096,48	0,00	0,00	126 480,20	0,00	0,00	0,00	6 879 809,77	6 879 809,77	294 923,52
Wykonanie 2019	17 387 826,81	15 069 893,74	5 895 281,30	0,00	0,00	115 180,83	0,00	31 605,00	0,00	2 317 933,07	2 317 933,07	263 428,09
Wykonanie 2020	18 826 014,38	16 694 504,91	6 080 060,91	0,00	0,00	127 340,07	0,00	27 271,08	0,00	2 131 509,47	2 131 509,47	82 000,00
Wykonanie 2021	22 545 357,56	17 771 072,06	6 742 816,13	0,00	0,00	69 596,81	0,00	23 086,53	0,00	4 774 285,50	4 774 285,50	696 248,40
Wykonanie 2022	29 157 391,79	24 069 514,75	8 088 375,62	0,00	0,00	157 669,10	0,00	18 949,10	0,00	5 087 877,04	5 087 877,04	559 631,85
Wykonanie 2023	42 833 937,27	21 797 861,19	9 196 019,38	0,00	0,00	195 751,93	10 739,04	14 902,47	0,00	21 036 076,08	21 036 076,08	164 827,77
Plan 3 kw. 2024	36 916 207,08	23 354 161,23	11 170 587,49	0,00	0,00	149 500,00	0,00	36 728,00	0,00	13 562 045,85	13 562 045,85	1 698 068,00
2025	37 078 279,65	25 096 969,92	12 825 035,60	0,00	0,00	89 700,00	0,00	19 200,00	0,00	11 981 309,73	11 981 309,73	1 001 961,74
2026	54 879 183,24	25 550 630,31	13 462 339,21	0,00	0,00	70 500,00	0,00	11 693,68	0,00	29 328 552,93	29 328 552,93	123 205,00
2027	34 169 154,00	24 780 642,00	12 396 331,00	0,00	0,00	6 600,00	0,00	6 600,00	0,00	9 388 512,00	9 388 512,00	0,00
2028	35 136 055,00	25 474 500,00	12 743 428,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00	9 661 555,00	9 661 555,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2018	-413 176,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 166 330,02	1 166 330,02	2 897 271,96	2 500 000,00	511 471,00	281 999,96	281 999,96	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 747 911,15	4 747 911,15	1 995 601,77	0,00	0,00	524 119,13	0,00	1 428 251,78	0,00
Wykonanie 2021	663 966,21	0,00	5 894 745,65	0,00	0,00	1 197 344,08	0,00	4 665 586,57	0,00
Wykonanie 2022	2 640 036,26	987 665,00	2 402 695,76	0,00	0,00	222 055,02	222 055,02	2 180 640,74	1 192 975,74
Wykonanie 2023	-8 549 025,57	0,00	10 915 178,86	3 690 186,01	3 690 186,01	4 779 454,85	2 499 834,56	2 359 005,00	2 359 005,00
Plan 3 kw. 2024	-923 817,90	0,00	5 503 525,91	3 941 910,00	923 817,90	922 591,98	0,00	599 555,51	0,00
2025	-1 274 742,61	0,00	2 054 254,61	900 000,00	900 000,00	162 402,43	162 402,43	886 368,91	212 340,18
2026	234 679,00	234 679,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	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	148 580,00	148 580,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	115 272,00	0,00	0,00	0,00	2 059 260,00	2 059 260,00	437 132,00	286 000,00	151 132,00
Wykonanie 2020	43 230,86	0,00	0,00	0,00	889 347,00	857 532,00	151 132,00	0,00	151 132,00
Wykonanie 2021	31 815,00	0,00	0,00	0,00	1 058 832,00	1 051 132,00	151 132,00	0,00	151 132,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	987 665,00	901 132,00	151 132,00	0,00	151 132,00
Wykonanie 2023	86 533,00	0,00	0,00	0,00	940 600,42	901 132,00	151 132,00	0,00	151 132,00
Plan 3 kw. 2024	39 468,42	0,00	0,00	0,00	4 579 708,01	4 469 708,01	1 969 708,01	1 690 186,01	279 522,00
2025	105 483,27	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	1 134 679,00	1 134 679,00	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	148 580,00	148 580,00	148 580,00	0,00	148 580,00

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 spłatą 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	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 747 775,72	0,00	2 082 993,82	2 082 993,82	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 168 801,00	0,00	752 201,92	1 034 201,88	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	31 815,00	4 415 777,17	0,00	1 802 220,15	3 754 591,06	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	7 700,00	3 389 085,60	0,00	2 111 838,08	7 974 768,73	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	86 533,00	2 359 005,00	0,00	3 984 784,73	6 387 480,49	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	39 468,42	5 148 059,01	0,00	1 478 238,43	8 703 231,28	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	110 000,00	4 620 261,00	0,00	228 726,25	1 790 342,16	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 749,00	0,00	4 075 702,71	5 229 957,32	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	306 070,00	0,00	2 970 803,43	3 870 803,43	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	148 580,00	0,00	3 469 002,00	3 469 002,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 566 135,00	3 566 135,00	

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
Wykonanie 2018	0,00%	21,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	12,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	32,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	17,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,11%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	14,25%	x	x	x	x
2025	2,24%	16,55%	18,61%	18,84%	TAK	TAK
2026	3,63%	11,46%	17,86%	18,09%	TAK	TAK
2027	0,00%	13,20%	17,68%	17,91%	TAK	TAK
2028	0,00%	13,18%	14,89%	15,13%	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			finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 924 084,91	1 924 084,91	1 924 084,91	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 182 505,44	1 182 505,44	1 182 505,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	105 942,52	105 942,52	92 118,36	1 343 528,47	1 343 528,47	1 343 528,47	124 970,78	124 970,78	106 874,30
Wykonanie 2021	8 588,67	8 588,67	8 588,67	1 444 097,58	1 444 097,58	1 444 097,58	51 319,65	51 319,65	45 636,33
Wykonanie 2022	728 690,33	728 690,33	728 690,33	536 256,76	536 256,76	536 256,76	669 079,08	669 079,08	655 905,44
Wykonanie 2023	28 224,00	28 224,00	28 224,00	2 562 711,73	2 562 711,73	2 562 711,73	152 454,78	152 454,78	112 553,34
Plan 3 kw. 2024	69 659,54	69 659,54	69 659,54	4 397 575,55	4 397 575,55	4 397 575,55	10 000,00	10 000,00	6 000,00
2025	26 296,11	26 296,11	22 788,99	621 395,09	621 395,09	582 211,69	76 518,40	76 518,40	62 405,66
2026	317 969,50	317 969,50	289 912,00	9 132 000,00	9 132 000,00	9 132 000,00	307 941,50	307 941,50	257 561,44
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 512,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 512,00	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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
Wykonanie 2018	3 682 435,34	3 682 435,34	2 642 948,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	496 990,40	496 990,40	352 659,73	1 978 851,00	0,00	1 978 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	363 091,89	363 091,89	308 628,11	488 062,56	124 970,78	363 091,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 962 553,78	1 962 553,78	1 760 332,06	2 013 873,43	51 319,65	1 962 553,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	553 244,35	553 244,35	548 202,48	1 413 508,99	204 477,00	1 209 031,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	9 688 475,54	9 688 475,54	6 074 368,71	18 690 195,52	149 855,56	18 540 339,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 144 008,02	1 144 008,02	908 626,43	8 729 485,02	10 000,00	8 719 485,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 206 030,00	1 206 030,00	697 153,01	10 897 953,59	115 655,68	10 782 297,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 548 000,00	12 548 000,00	9 126 000,00	16 502 818,00	323 824,88	16 178 993,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	107 008,00	107 008,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio 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	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 059 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	857 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 051 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	901 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	901 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 969 708,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	779 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	148 580,00	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 XVIII.119.2025

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 22 grudnia 2025 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 911 885,71	10 897 953,59	16 502 818,00	160 512,00	107 008,00	27 668 291,59
1.a	- wydatki bieżące				726 516,60	115 655,68	323 824,88	160 512,00	107 008,00	707 000,56
1.b	- wydatki majątkowe				30 185 369,11	10 782 297,91	16 178 993,12	0,00	0,00	26 961 291,03
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:				2 557 299,00	1 064 823,00	279 884,00	160 512,00	107 008,00	1 612 227,00
1.1.1	- wydatki bieżące				617 259,00	68 793,00	279 884,00	160 512,00	107 008,00	616 197,00
1.1.1.1	Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 - tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	10 000,00	8 938,00	0,00	0,00	0,00	8 938,00
1.1.1.2	Plan Ogólny Gminy Mściwojów - ograniczenie wpływu COVID-19 i skutków spowodowanych przez niego kryzysu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	159 163,00	39 791,00	119 372,00	0,00	0,00	159 163,00
1.1.1.3	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Mściwojów - zwiększenie dostępności i finansowania opieki dla najmłodszych dzieci	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2028	448 096,00	20 064,00	160 512,00	160 512,00	107 008,00	448 096,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 940 040,00	996 030,00	0,00	0,00	0,00	996 030,00
1.1.2.1	Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 - tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	1 562 890,00	919 000,00	0,00	0,00	0,00	919 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	„CYBER URZĄD” w ramach realizacji projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” ze środków FERC 2021-2027” - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	377 150,00	77 030,00	0,00	0,00	0,00	77 030,00
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				28 354 586,71	9 833 130,59	16 222 934,00	0,00	0,00	26 056 064,59
1.3.1	- wydatki bieżące				109 257,60	46 862,68	43 940,88	0,00	0,00	90 803,56
1.3.1.1	Dotacja celowa dla Gminy Wałbrzych na funkcjonowanie Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej na podstawie Porozumienia Gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 09.12.2022r. - partycypacja w kosztach funkcjonowania IPAW	MŚCIWOJÓW	2024	2026	51 657,60	15 339,08	17 864,48	0,00	0,00	33 203,56
1.3.1.2	Spółdzielnia Energetyczna Zielony Mściwojów - opracowanie dokumentacji - zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	24 600,00	19 680,00	4 920,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Mściwojów - możliwość długoterminowego i efektywnego wykorzystania funduszy unijnych, zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej, zaangażowanie mieszkańców w rozwój lokalny, poprawa jakości życia	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	33 000,00	11 843,60	21 156,40	0,00	0,00	33 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 245 329,11	9 786 267,91	16 178 993,12	0,00	0,00	25 965 261,03
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej - stworzenie prawidłowych warunków do uprawiania sportu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2026	9 444 557,01	3 173 930,01	5 103 000,00	0,00	0,00	8 276 930,01

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy - ochrona zdrowia	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2026	4 801 800,00	3 040 000,00	1 077 000,00	0,00	0,00	4 117 000,00
1.3.2.3	„Ciepłe mieszkanie II” - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2026	183 374,00	101 374,00	82 000,00	0,00	0,00	183 374,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Mściwojów - poprawa stanu technicznego infrastruktury oraz bezpieczeństwa i warunków życia	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	536 654,25	511 868,25	0,00	0,00	0,00	511 868,25
1.3.2.5	Przebudowa budynku po byłej kuźni na siedzibę GBP w Mściwojowie z/s w Targoszynie - poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	66 420,00	33 210,00	0,00	0,00	0,00	33 210,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie otoczenia kościoła pw. Nawiedzenia NMP w Mściwojowie poprzez renowację zabytkowego ogrodu ozdobnego, w tym wymiana pokrycia dachowego budynku gospodarczo-mieszkalnego - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	244 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
1.3.2.7	Wymiana pokrycia dachowego wieży kościoła pw. św. Jadwigi w Targoszynie - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	153 092,74	153 092,74	0,00	0,00	0,00	153 092,74
1.3.2.8	MALUCH +2022-2029 tworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat - wsparcia tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00
1.3.2.9	Wykonanie łącznika do nowego cmentarza w Snowidzy-ZGK - poprawa stanu technicznego	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MŚCIWOJOWIE	2024	2025	23 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.2.10	Utrzymanie gminnych obiektów - utwardzenie nawierzchni przy świetlicy w Mściwojowie -FS Mściwojów - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	92 764,28	22 764,28	0,00	0,00	0,00	22 764,28
1.3.2.11	Remont poprzez budowę dachu zabytkowego kościoła w Mściwojowie - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2025	714 285,00	714 285,00	0,00	0,00	0,00	714 285,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.12	Rewitalizacja zbiornika wodnego w Drzymałowicach dz. nr 49 obręb Drzymałowice Etap III - Poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2025	76 494,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.14	Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo-ogrodowego - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	3 931 800,00	73 800,00	3 858 000,00	0,00	0,00	3 931 800,00
1.3.2.15	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Snowidzy - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2018	2026	199 018,58	4 000,00	150 000,00	0,00	0,00	154 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi nr 2188D w Snowidzy wraz z budową chodnika o dł. ok. 1170 mb - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Mściwojów	2022	2026	966 100,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2020	2026	40 747,98	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.18	Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury	Urząd Gminy Mściwojów	2020	2026	116 404,52	2 000,00	10 000,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.21	Rewitalizacja zbiornika wodnego w Drzymałowicach dz. nr 49 obręb Drzymałowice Etap III-FS Drzymałowice - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2025	37 880,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.22	Odbudowa drogi gminnej w Targoszynie w granicach działki nr 351,352,348 oraz w Niedaszowie dz.nr 108,147,155,177 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej	MŚCIWOJÓW	2025	2026	5 360 000,00	1 460 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	5 360 000,00
1.3.2.23	Odbudowa mostu nad ciekim Wierzbak w ciągu drogi gminnej nr 110655D - Poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	1 043 000,00	33 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	1 043 000,00
1.3.2.24	Zakup materiałów do wykonania zadania przy świetlicy wiejskiej w Grzegorzowie – FS Grzegorzów - stworzenie miejsca integracji, spotkań, wydarzeń kulturalnych, rozwój społeczny	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	30 436,75	13 943,63	16 493,12	0,00	0,00	30 436,75

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.25	<i>Zakup wyposażenia placu zabaw FS Snowidza - wspieranie rozwoju fizycznego, nauki przez zabawę i integrację społeczną</i>	<i>URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW</i>	2025	2026	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.26	<i>Utwardzenie placu przy Urzędzie Gminy - zapewnienie stabilności, trwałości i bezpieczeństwa</i>	<i>URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW</i>	2025	2026	67 500,00	40 000,00	27 500,00	0,00	0,00	67 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Mściwojów

Uwagi ogólne:

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mściwojów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mściwojów za lata 2022-2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mściwojów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów została przygotowana na lata 2025-2028.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono projekt budżetu gminy na rok 2025 oraz prognozę kwoty długu na lata 2025 – 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 2025, 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 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tablica 1.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2026 – 2028

Wyszczególnienie	Jedn.	2026	2027	2028
PKB	%	3,5	3,1	2,8
CPI (inflacja)	%	3,1	2,6	2,5

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2028 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 2025–2028, prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 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 2024, 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 2025 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 35.803.537,04 zł, co stanowi minimalny spadek o 0,92% w stosunku do wykonania za rok 2024. Wynika to głównie ze wzrostu dochodów majątkowych, w związku z planowanymi do otrzymania dofinansowaniami do przedsięwzięć inwestycyjnych.

Planowane dochody bieżące w roku 2025 po dokonanych zmianach wyniosą 29.172.672,63 zł, co w odniesieniu do wykonania za rok 2024 daje 9,53 % wzrostu. Dotyczy to zmiany w uchwalonej w dniu 1 października 2024 r. ustawy o dochodach jst, która zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów

jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz uzyskania w 2024 r. dodatkowych środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, uzupełnienia subwencji ogólnej, podziału rezerwy subwencji ogólnej oraz dodatkowych dochodów na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Do prognozowania dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przyjęto w latach 2025 – 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 oraz dokonano wyłączenia z planowanego wykonania roku 2024 wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych w latach 2026 – 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 2026 – 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 2025 zaplanowano w wysokości **6.630.864,41 zł**, co stanowi znaczny spadek w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2024, w tym: - na programy finansowane z udziałem dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **621.395,09 zł**.

Dochody majątkowe z tytułu **dotacji i środków 6.033.414,41 zł**, (w tym: - na programy finansowane z udziałem dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **621.395,09 zł**) **w tym :**

- Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych **101.374,00 zł**,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł **89.931,84 zł**,
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych **2.075.335,41 zł**,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) **638.784,47 zł**,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych **2.404.593,60 zł**,
- dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych **102.000,00 zł**.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oszacowano na podstawie zawartych umów, otrzymanych promes oraz przygotowywanych wniosków.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w wysokości 597.450,00 zł, zaplanowano z tytułu sprzedaży :

- 1) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 26/2 5.826,00 zł,
- 2) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 5/3 8.228,00 zł,
- 3) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 16/4 5.532,00 zł,
- 4) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 16/2 7.184,00 zł,
- 5) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 26/3 6.443,00 zł,
- 6) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 26/4 9.889,00 zł,
- 7) cz. dz. nr 514 obręb Mściwojów o pow. ok. 1,30 ha pod zabudowę jednorodzinną 554.348,00 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 2025 – 2028 prognozowano jako najwyższe w 2026 roku – 24.010.928,50 zł, a w latach 2026-2028 będą się kształtowały w przedziale 6.077.000,00 zł do 6.244.000,00 zł. Dochody majątkowe obejmujące, między innymi dochody ze sprzedaży majątku w poszczególnych latach objętych prognozą oraz zaplanowano dofinansowania na min na następujące zadania : Budowa dróg rowerowych , Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo- ogrodowego, Planu Ogólnego Gminy Mściwojów, Rozbudowy szkoły podstawowej poprzez budowę Sali gimnastycznej min z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (wielkość środków oszacowana na podstawie) oraz opracowywanych wniosków na dofinansowanie z następujących źródeł : dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich. Realizacja zadań inwestycyjnych jest realizowana pod warunkiem uzyskania dofinansowania zewnętrznego.

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 2025 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 37.078.279,65 zł, co stanowi wzrost o 17,22% w stosunku do wykonania za rok 2024. Obejmują one wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące w roku 2025 po dokonanych zmianach stanowią kwotę 25.096.969,92 zł, co daje wzrost o 7,21 % w stosunku do wykonania w roku 2024. Dla kolejnych lat prognozy, tj. w latach 2026 – 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 2026 – 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 2025 wykazywać będą spadek, tj. od kwoty 89.700,00 zł w 2025 roku do kwoty 2.400,00 zł w 2028 roku.

Wydatki majątkowe w roku 2025 wyniosą 11.981.309,73 zł, co stanowi znaczny wzrost w stosunku do wykonania w roku 2024.

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 2025 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2025 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 2025-2028. Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2026 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 i bieżących zaplanowano na realizację przedsięwzięć łączne nakłady finansowe w wysokości 30.911.885,71 zł, w tym na:

· 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 (t.j. : Dz.U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.):

- pozycja 1.1 łączne nakłady finansowe 2.557.299,00 zł, w tym :
 - wydatki bieżące łączne nakłady finansowe 617.259,00 zł, poz. 1.1.1.1 Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 10.000,00 zł, w tym 2025 rok 8.938,00 zł ;dodano nowe przedsięwzięcie poz. 1.1.1.2 Plan Ogólny Gminy Mściwojów okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 159.163,00 zł, w tym 2025 rok 39.791,00 zł, 2026 rok 119.372,00 zł; poz.1.1.1.3, „Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Mściwojów” w ramach programu „Aktywny Maluch” 2022-2029 okres realizacji 2025-2028 łączne nakłady finansowe 448.096,00 zł, w tym 2025 rok 20.064,00 zł ;2026 rok 160.512,00 zł; 2027 rok 160.512,00 zł; 2028 rok 107.008,00 zł;
 - wydatki majątkowe łączne nakłady finansowe 1.940.040,00 zł :poz. 1.1.2.1 Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu MALUCH+ 2024-2025 okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 1.562.890,00 zł, w tym 2025 rok 919.000,00 zł, poz. 1.1.2.2 „CYBER URZĄD” w ramach realizacji projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” ze środków FERC 2021-2027” okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 377.150,00 zł, w tym 2025 rok 77.030,00 zł, poz. 1.1.2.3 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów w ramach projektu pn.: Rozwój infrastruktury rowerowej w północnej części Aglomeracji Wałbrzyskiej rezygnacja z realizacji zadania na rzecz przedsięwzięcia ujętego w poz. 1.3.2.13 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów , poz. 1.1.2.4 Zagospodarowanie otoczenia zbiornika wodnego "Mściwojów" poprzez budowę parku rekreacyjno-naukowego w Mściwojowie rezygnacja z realizacji zadania na rzecz przedsięwzięcia ujętego w poz. 1.3.2.14 Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo - ogrodowego poz. 1.1.2.5;1.1.2.6 Modernizacja kompleksu boisk sportowych "Orlik" zdjęto zadanie z przedsięwzięć wieloletnich zadanie to nie stanowi przedsięwzięcia wieloletniego.

· 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 28.273.586,71 zł, w tym :
 - wydatki bieżące łączne nakłady finansowe 109.257,60 zł : poz. 1.3.1.1 Dotacja celowa dla Gminy Wałbrzych na funkcjonowanie Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej na podstawie Porozumienia Gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 09.12.2022 r. okres realizacji 2024 - 2025 łączne nakłady finansowe 51.657,60 zł, w tym 2025 r. 15.339,08 zł, 2026 rok 17.864,48 zł; poz. 1.3.1.2 Spółdzielnia Energetyczna Zielony Mściwojów- opracowanie dokumentacji okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 24.600,00 zł, w tym 2025 rok 19.680,00 zł, 2026 rok 4.920,00 zł, poz. 1.3.1.3 Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 33.000,00 zł, w tym 2025 rok 11.843,60 zł, 2026 rok 21.156,40 zł,

- wydatki majątkowe łączne nakłady finansowe 28.245.329,11 zł : poz. 1.3.2.1 zadanie pn.: Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej okres realizacji 2023 - 2026 łączne nakłady finansowe 9.444.557,01 zł, w tym 2025 r. 3.173.930,01zł, 2026 r. 5.103.000,00 zł, poz. 1.3.2.2 zadanie pn.: Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy okres realizacji 2023 - 2026 łączne nakłady finansowe 4.801.800,00 zł, w tym 2025 r. 3.040.000,00 zł, 2026 r. 1.077.000,00 zł, poz. 1.3.2.3 zadanie pn.: Dotacja z WFOŚ i GW na realizację programu pn. „Ciepłe mieszkanie II” łączne nakłady finansowe 183.374,00 zł, w tym 2025 r. 101.374,00 zł, 2026 r. 82.000,00 zł, poz. 1.3.2.4 zadanie pn.: Modernizacja oświetlenia ulicznego okres realizacji 2024 - 2025 łączne nakłady finansowe 565.868,25 zł, w tym 2025 r. 511.868,25 zł, poz. 1.3.2.5 zadanie pn.: Przebudowa budynku po byłej kuźni na siedzibę GBP w Mściwojowie z/s w Targoszynie okres realizacji 2024 - 2025 łączne nakłady finansowe 66.420,00 zł, w tym 2025 r. 33.210,00 zł, poz. 1.3.2.6 zadanie pn.: Zagospodarowanie otoczenia kościoła pw. Nawiedzenia NMP w Mściwojowie poprzez renowację zabytkowego ogrodu ozdobnego, w tym wymiana pokrycia dachowego budynku gospodarczo-mieszkalnego okres realizacji 2024 - 2025 łączne nakłady finansowe 244.000,00 zł, w tym 2025 r. 244.000,00 zł, poz. 1.3.2.7 zadanie pn.: Wymiana pokrycia dachowego wieży kościoła pw. Św. Jadwigi w Targoszynie okres realizacji 2024 - 2025 łączne nakłady finansowe 153.092,74 zł, w tym 2025 r. 153.092,74 zł, poz. 1.3.2.8 zadanie pn.: Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu MALUCH+ 2024-2025 okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 46.000,00 zł, w tym 2025 rok 46.000,00 zł, poz. 1.3.2.9 zadanie pn.: Wykonanie łącznika do nowego cmentarza w Snowidzy-ZGK okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 23.000,00 zł, w tym 2025 rok 22.000,00 zł, poz. 1.3.2.10 zadanie pn.: Utrzymanie gminnych obiektów -utwardzenie nawierzchni przy świetlicy w Mściwojowie -FS Mściwojów okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 92.764,28 zł, w tym 2025 rok 22.764,28 zł; 1.3.2.11 zadanie pn.: Remont poprzez budowę dachu zabytkowego kościoła w Mściwojowie okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 714.285,00 zł, w tym 2025 rok 714.285,00 zł, 1.3.2.12 zadanie pn.: Rewitalizacja zbiornika wodnego w Drzymałowicach dz. nr 49 obręb Drzymałowice Etap III okres realizacji 2024-2025 łączne nakłady finansowe 76.494,00 zł, w tym 2025 rok 50.000,00 zł ; poz. 1.3.2.13 zadanie pn.: Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów -obecnie nie będzie realizowane; poz. 1.3.2.14 Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo – ogrodowego okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 3.931.800,00 zł, w tym 2025 rok 73.800,00 zł, 2026 3.858.000,00 zł; poz. 1.3.2.15 Rozbudowa cmentarza komunalnego w Snowidzy okres realizacji 2018-2025 łączne nakłady finansowe 199.018,58 zł, w tym 2025 rok 4.000,00 zł, 2026 rok 150.000,00 zł ; poz. 1.3.2.16 Przebudowa drogi nr 2188D w Snowidzy wraz z budową chodnika o dł. ok 1170 mb okres realizacji 2022-2026 łączne nakłady finansowe 966.100,00 zł, w tym 2026 r. 900.000,00 zł; poz. 1.3.2.17 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2022-2027, łączne nakłady finansowe 40.747,98 zł, w tym 2025 r. 5.000,00 zł, 2026 r. 10.000,00 zł; poz. 1.3.2.18 Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2020-2027, łączne nakłady finansowe 116.404,52 zł, w tym 2025 r. 2.000,00 zł, 2026 r. 10.000,00 zł; poz. 1.3.2.19 Wykonanie i udokumentowanie studni głębinowych w miejscowości Targoszyń i Grzegorzów – obecnie nie będzie realizowane, poz. 1.3.2.20 Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Mściwojowie - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia wodnoprawnego -obecnie nie będzie realizowane; poz.1.3.2.21 Rewitalizacja zbiornika wodnego w Drzymałowicach dz. nr 49 obręb Drzymałowice Etap III-FS Drzymałowice, okres realizacji 2023-2025, łączne nakłady finansowe 37.880,00 zł, w tym 2025 r. 10.000,00 zł; poz.1.3.2.22 Odbudowa drogi gminnej w granicach działki nr 108, 147, 155, 176, 177 obręb Niedaszów i w granicach działki nr 351, 352, 348 obręb Targoszyń łączne nakłady finansowe 5.360.000,00 zł, w tym 2025 r. 1.460.000,00 zł; 2026 r. 3.900.000,00 zł; poz.1.3.2.23 Odbudowa mostu nad ciekim Wierzbiak w ciągu drogi gminnej nr 110655D łączne nakłady finansowe 1.043.000,00 zł, w tym 2025 r. 33.000,00 zł; 2026 r. 1.010.000,00 zł; poz. 1.3.2.24 zakup materiałów do wykonania zadaszenia przy świetlicy wiejskiej w Grzegorzowie – FS Grzegorzów łączne nakłady finansowe 30.436,75 zł, w tym 2025 r. 13.943,63 zł; 2026 r. 16.493,12 zł; poz. 1.3.2.25 Zakup wyposażenia placu zabaw FS Snowidza łączne nakłady finansowe 70.000,00 zł, w tym 2025 r. 35.000,00 zł; 2026 r. 35.000,00 zł; poz. 1.3.26 Utwardzenie placu przy Urzędzie Gminy łączne nakłady finansowe 67.500,00 zł, w tym 2025 r. 40.000,00 zł; 2026 r. 27.500,00 zł.

W wydatkach majątkowych na rok 2025 przyjęto zadania wynikające z zawartych umów na wykonanie zadań oraz zadania kontynuowane dla których w roku 2024 sporządzono dokumentację projektowo-kosztorysową. Finansowanie zadań planuje się z dochodów własnych oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych.

Na dzień 30 listopada 2025 roku gmina nie posiada 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 2026-2028 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 2025 roku –deficyt budżetu gminy wyniesie 1.274.742,61 zł, który zostanie sfinansowany :

- 1) przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 900.000,00 zł,
- 2) przychodami 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 817,04 zł,
- 3) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 161.585,39 zł,
- 4) przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 212.340,18 zł,

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 2025 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 **779.512,00 zł** i obejmuje ona spłaty w 2025 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 279.512,00 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 2.054.254,61 zł stanowią :

- **przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej** - pożyczka z budżetu gminy dla Stowarzyszenia Ekomuzeum Wsi Dolnośląskiej z siedzibą w Mściwojowie w wysokości **105.483,27 zł** z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Nowa przestrzeń dla historii – utworzenie mini muzeum i przestrzeni kulturalno-turystycznej”. Projekt uzyskał dofinansowanie w wysokości 165.776,00 zł ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW na lata 2014-2020 poddziałanie 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność. Wnioskowana pożyczka stanowi różnicę pomiędzy wysokością przyznanej pomocy, a otrzymanym w maksymalnej wysokości wyprzedzającym dofinansowaniem. Projekt polega na wyposażeniu obiektu zabytkowej, poddanej renowacji stodoły wchodzącej w skład założenia folwarcznego w Mściwojowie. W ramach zadania wyposażone zostanie mini muzeum pożarnictwa (gabloty muzealne, gablota na sztandary), przestrzeń do prowadzenia działalności kulturalnej (m.in. stoły, krzesła, fotele). W ramach projektu zostanie wykonana także makieta architektoniczna prezentująca obszar zabytkowego folwarku i założenia parkowego, tablica prezentująca rys historyczny obiektu i całego założenia pałacowo-parkowego w Mściwojowie, teren przy zabytkowej stodole zostanie wyposażony w ławki i kosze na odpadki;

- **przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 161.585,39 zł** (środki finansowe otrzymane z KPO na realizację wydatków majątkowych w zakresie dofinansowania realizacji zadania pod nazwą „Utworzenie Klubu Dziecięcego na 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 umowa nr 16/MG/KPO/2023 wraz z aneksami);
- **przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 886.368,91 zł** (wyliczona kwota wolnych środków – w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych),
- **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 817,04 zł** z tytułu niewykorzystanych w 2024 r. środków z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 817,04 zł),
- **przychody jednostek samorządu terytorialnego z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 900.000,00 zł** (w budżecie na rok 2025 zaplanowano środki w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwach realizowany przez Ministerstwo Sportu i Turystyki we współpracy z samorządami województw ma na celu wspieranie rozwoju i modernizacji obiektów sportowych. Program realizowany ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Środki dotyczą przedsięwzięcia pod nazwą Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej, wniosek została zaopiniowany pozytywnie, jednakże z terminem wypłaty transzy w 2026 roku, w związku z powyższym wystąpiła konieczność zaciągnięcia ww. zobowiązania, z terminem płatności w 2026 r.).

Informacja o kwocie długu :

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2025 roku według wartości nominalnej wynosiło będzie **1.440.749,00zł** i stanowiło będzie 4,02 %planowanych dochodów.

Na zadłużenie składają się:

·pożyczki w WFOŚ i GW 540.749,00 zł

Splata pożyczek planowana jest do roku 2028.

·Pożyczki i kredyty zaciągane na rynku krajowym 900.000,00 zł

Splata planowana jest w roku 2026.

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

W latach 2026-2028 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji.

Do spłaty w roku budżetowym przypada kwota 779.512,00 zł

to jest:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy 279.512,00 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. splata do 16.12.2026 r.

Pozostało do spłaty: Wysokość raty

2025 30.100,00

2026	7.525,00
Razem	37.625,00

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
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	155.646,00

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
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	80.800,00

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
2025	11.880,00
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	32.670,00

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
2025	128.380,00
2026	128.380,00
2027	128.380,00
2028	128.380,00
Razem	513.520,00

Odsetki od wszystkich pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wynoszą 2,75% w stosunku rocznym.

Obligacje jednostek samorządowych:

PKO BP S.A. w Warszawie - umowa organizacji i obsługi emisji obligacji z dnia 10 grudnia 2019 r. emisja obligacji na kwotę 2.500.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Oprocentowanie – WIBOR6M oraz marża 1,30%.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2025	500.000,00
Razem	500.000,00

Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2025 r. w wysokości 900.000,00 zł planowany jest do spłaty w 2026 r.

Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy.

W latach 2025-2028 wyłączenia dotyczą spłat rat pożyczek zaciągniętych w latach 2014-2024 jako wkład krajowy na zadania:

1. 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
2025	11.880,00
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	32.670,00

2. 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.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	80.800,00

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
2025	30.100,00
2026	7.525,00
Razem	37.625,00

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
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	155.646,00

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
2025	128.380,00
2026	128.380,00
2027	128.380,00
2028	128.380,00
Razem	513.520,00

Łączna kwota planowanych odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 u.f.p. z tyt. ww. pożyczek za 2025 r. wyniesie 19.200,00 zł, 2026 r. 11.700,00 zł, 2027 r. 6.600,00 zł, 2028 r. 2.400,00 zł. Kwota długu począwszy od roku 2026 wykazywać będzie tendencję malejącą do 2028 roku. Najwyższe zadłużenie planowane jest w 2025 roku i wyniesie ono 1.440.749,00 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 2026 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2025-2028 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 2025-2028. W latach 2025-2028, 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 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.