

**UCHWAŁA NR XIX.128.2026
RADY GMINY MŚCIWOJÓW**

z dnia 28 stycznia 2026 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 ze 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Mściwojów uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XVIII.121.2025 z dnia 22 grudnia 2025 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 XIX.128.2026

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 28 stycznia 2026 r.

k nr 1 do
XIX.2026
26-01-28
projekt -

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2024	36 136 972,63	26 633 745,58	3 527 709,00	82 971,00	10 441 134,00	3 891 408,23	8 690 523,35	2 749 182,06	9 503 227,05	347 355,00	9 155 872,05
Plan 3 kw. 2025	47 912 165,93	28 041 627,18	10 022 714,67	81 797,90	4 368 923,31	3 191 038,98	10 377 152,32	3 234 525,00	19 870 538,75	2 573 761,00	17 296 777,75
2026	49 850 776,29	28 522 005,69	11 086 183,00	111 470,00	5 223 758,00	2 081 889,42	10 018 705,27	3 399 000,00	21 328 770,60	3 572 211,50	17 756 559,10
2027	35 454 074,00	29 377 074,00	11 418 768,00	114 814,00	5 380 470,00	2 112 856,00	10 350 166,00	3 500 970,00	6 077 000,00	100 000,00	5 977 000,00
2028	36 489 009,00	30 229 009,00	11 749 912,00	118 143,00	5 536 504,00	2 174 129,00	10 650 321,00	3 602 498,00	6 260 000,00	100 000,00	6 160 000,00
2029	37 525 422,00	31 075 422,00	12 078 910,00	121 451,00	5 691 526,00	2 235 005,00	10 948 530,00	3 703 368,00	6 450 000,00	100 000,00	6 350 000,00

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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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
Wykonanie 2024	31 629 829,08	23 408 163,10	11 201 733,06	0,00	0,00	109 062,31	0,00	32 289,43	0,00	8 221 665,98	8 221 665,98	743 744,62
Plan 3 kw. 2025	48 590 539,63	24 971 381,50	12 188 016,46	0,00	0,00	89 700,00	0,00	0,00	0,00	23 619 158,13	23 619 158,13	1 117 792,74
2026	49 616 097,29	25 600 987,76	13 471 276,21	0,00	0,00	70 500,00	0,00	11 693,68	0,00	24 015 109,53	24 015 109,53	123 205,00
2027	35 296 584,00	26 331 054,00	13 913 690,00	0,00	0,00	6 561,08	0,00	6 561,08	0,00	8 965 530,00	8 965 530,00	0,00
2028	36 340 429,00	27 094 654,00	14 317 187,00	0,00	0,00	2 362,35	0,00	2 362,35	0,00	9 245 775,00	9 245 775,00	0,00
2029	37 525 422,00	27 853 305,00	14 718 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 672 117,00	9 672 117,00	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 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
Wykonanie 2024	4 507 143,55	4 507 143,55	2 292 835,24	641 910,00	0,00	922 591,98	0,00	688 864,84	0,00
Plan 3 kw. 2025	-678 373,70	0,00	1 457 885,70	0,00	0,00	1 062 402,43	0,00	290 000,00	0,00
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				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 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
Wykonanie 2024	39 468,42	0,00	0,00	0,00	4 575 191,01	4 469 708,01	1 969 708,01	1 690 186,01	279 522,00
Plan 3 kw. 2025	105 483,27	0,00	0,00	0,00	779 512,00	779 512,00	0,00	0,00	0,00
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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 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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	105 483,00	1 320 261,00	0,00	3 225 582,48	4 876 507,72	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	540 749,00	0,00	3 070 245,68	4 528 131,38	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 070,00	0,00	2 921 017,93	3 821 017,93	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	148 580,00	0,00	3 046 020,00	3 046 020,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 134 355,00	3 134 355,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 222 117,00	3 222 117,00	

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 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
Wykonanie 2024	0,00%	15,87%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	23,81%	x	x	x	x
2026	3,63%	11,28%	19,13%	18,43%	TAK	TAK
2027	0,00%	11,20%	18,92%	18,22%	TAK	TAK
2028	0,00%	11,18%	15,85%	15,15%	TAK	TAK
2029	0,00%	11,17%	15,00%	14,30%	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 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
Wykonanie 2024	73 659,54	73 659,54	73 659,54	4 089 622,81	4 089 622,81	4 072 829,93	1 062,00	1 062,00	863,41
Plan 3 kw. 2025	6 232,11	6 232,11	6 232,11	621 395,09	621 395,09	582 211,69	189 539,40	189 539,40	164 052,78
2026	289 912,00	289 912,00	261 854,50	4 489 556,60	4 489 556,60	4 489 556,60	279 884,00	279 884,00	229 503,94
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
2029	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 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
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
Wykonanie 2024	944 010,00	944 010,00	777 442,45	6 310 121,62	10 000,00	6 300 121,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 273 065,29	1 273 065,29	739 280,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 514 556,60	6 514 556,60	4 483 556,60	18 877 774,70	323 824,88	18 553 949,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 479 957,00	0,00	0,00	7 660 469,00	160 512,00	7 499 957,00	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
2029	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 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
Wykonanie 2024	4 469 708,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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 XIX.128.2026

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 28 stycznia 2026 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 938 933,04	18 877 774,70	7 660 469,00	107 008,00	0,00	26 645 251,70
1.a	- wydatki bieżące				716 516,22	323 824,88	160 512,00	107 008,00	0,00	591 344,88
1.b	- wydatki majątkowe				36 222 416,82	18 553 949,82	7 499 957,00	0,00	0,00	26 053 906,82
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:				14 012 511,00	6 205 179,00	7 640 469,00	107 008,00	0,00	13 952 656,00
1.1.1	- wydatki bieżące				607 259,00	279 884,00	160 512,00	107 008,00	0,00	547 404,00
1.1.1.1	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Mściwojów w ramach programu „Aktywny Maluch” 2022-2029 - zwiększenie dostępności i finansowania opieki dla najmłodszych dzieci	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2028	448 096,00	160 512,00	160 512,00	107 008,00	0,00	428 032,00
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	119 372,00	0,00	0,00	0,00	119 372,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 405 252,00	5 925 295,00	7 479 957,00	0,00	0,00	13 405 252,00
1.1.2.1	Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo-ogrodowego - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	3 828 000,00	3 828 000,00	0,00	0,00	0,00	3 828 000,00
1.1.2.2	Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów - zwiększenie niezawodności, poprawa jakości dostarczanej wody i efektywności systemu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2026	2027	7 527 252,00	97 295,00	7 429 957,00	0,00	0,00	7 527 252,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.3	Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2026	2027	2 050 000,00	2 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 050 000,00
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:				22 926 422,04	12 672 595,70	20 000,00	0,00	0,00	12 692 595,70
1.3.1	- wydatki bieżące				109 257,22	43 940,88	0,00	0,00	0,00	43 940,88
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	51 657,22	17 864,48	0,00	0,00	0,00	17 864,48
1.3.1.2	Spółdzielnia Energetyczna Zielony Mściwojów - opracowanie dokumentacji - zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	24 600,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
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	21 156,40	0,00	0,00	0,00	21 156,40
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 817 164,82	12 628 654,82	20 000,00	0,00	0,00	12 648 654,82
1.3.2.1	Rozwój walerów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo-ogrodowego - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	103 800,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury	Urząd Gminy Mściwojów	2020	2026	116 404,52	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	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	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.5	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	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Snowidzy - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2018	2027	199 018,58	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej - stworzenie prawidłowych warunków do uprawiania sportu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2027	9 444 557,01	5 103 000,00	0,00	0,00	0,00	5 103 000,00
1.3.2.8	Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy - ochrona zdrowia	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2023	2026	4 801 800,00	1 077 000,00	0,00	0,00	0,00	1 077 000,00
1.3.2.9	Utrzymanie gminnych obiektów - utwardzenie nawierzchni przy świetlicy w Mściwojowie -FS Mściwojów - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2026	130 425,98	37 661,70	0,00	0,00	0,00	37 661,70
1.3.2.10	Utrzymanie gminnych obiektów - zakup materiałów do wykonania zadaszania przy świetlicy wiejskiej w Grzegorzowie - etap II FS Grzegorzów - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	30 436,75	16 493,12	0,00	0,00	0,00	16 493,12
1.3.2.11	Kultura fizyczna i turystyka - zakup wyposażenia placu zabaw FS Snowidza - poprawa stanu technicznego, rozwój kultury fizycznej	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	70 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.12	Odbudowa mostu nad ciekim Wierzbak w ciągu drogi gminnej nr 110655D - Poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	1 043 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2.13	„Ciepłe mieszkanie II” - poprawa stanu technicznego	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2024	2026	183 374,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	82 000,00
1.3.2.14	Utwardzenie placu przy Urzędzie Gminy - zapewnienie stabilności, trwałości i bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2025	2026	67 500,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	27 500,00
1.3.2.15	Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów - zwiększenie niezawodności, poprawa jakości dostarczanej wody i efektywności systemu	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2026	2027	170 000,00	160 000,00	10 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.16	Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów - rozwój zrównoważonej mobilności i ekologii, wspieranie turystyki i rekreacji	URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW	2026	2027	90 000,00	80 000,00	10 000,00	0,00	0,00	90 000,00

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mściwojów za lata 2023-2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 17 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planowanym wykonaniem budżetu Gminy Mściwojów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153 ze zm.) 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 2026-2029 biorąc pod uwagę ww. okresy jak również obowiązek jej sporządzenia na rok budżetowy i co najmniej trzy kolejne lata.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono projekt budżetu gminy na rok 2026 oraz prognozę kwoty długu na lata 2026 – 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 2026, 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 –lipiec 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tablica 1.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2027 – 2029

Wyszczególnienie	Jedn.	2027	2028	2029
PKB	%	3,0	2,9	2,8
CPI (inflacja)	%	2,6	2,5	2,4

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2029 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 2026–2029, prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 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 2025, 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 2026 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 49.850.776,29 zł, co wzrost o 44,61 % w stosunku do wykonania za rok 2025. Wynika to głównie ze wzrostu dochodów majątkowych, w związku z planowanymi do otrzymania dofinansowaniami do przedsięwzięć inwestycyjnych.

Planowane dochody bieżące w roku 2026 po dokonanych wyniosą 28.522.005,69 zł, co w odniesieniu do wykonania za rok 2025 daje 1,31 % spadku. 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). Do prognozowania dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przyjęto w latach 2027 – 2029 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 2027 – 2029 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 2027 – 2029 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 rosnąć 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 2027 – 2029 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 2026 po dokonanych zmianach zaplanowano w wysokości 21.328.770,60 zł, co stanowi znaczny wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2025, w tym: - na programy finansowane z udziałem dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 4.489.556,60 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacje z tytułu dotacji i środków 17.756.559,10 zł, w tym :

- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 4.489.556,60 zł,
- dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 900.000,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 5.928.000,00 zł,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 5.999.000,00 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) 337.400,00 zł,
- 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 82.000,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w okresie 2026 – 2029 prognozowano jako najwyższe w 2026 roku –17.756.559,10 zł, a w latach 2027-2029 będą się kształtowały w przedziale 5.977.000,00 zł do 6.350.000,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w wysokości 3.572.211,50 zł, zaplanowano z tytułu sprzedaży :

- 1) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 25/2 18.922,00 zł,
- 2) lokalu użytkowy w Zimniku i budynku gospodarczego nr 25 19.790,00 zł,
- 3) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 26B/1 12.822,00 zł,
- 4) lokalu mieszkalnego w Zimniku nr 6/7 8.600,00 zł
- 5) lokalu mieszkalnego w Snowidzy nr 63/1 15.000,00 zł,
- 6) działki nr 103 obręb Snowidza 5.120,00 zł,
- 7) działki nr 195/2 obręb Targoszyn o pow.0,0983 ha 100.000,00 zł,
- 8) działki nr 501 obręb Mściwojów o pow.0,26 ha 150.000,00 zł,
- 9) działki nr 159/3 obręb Grzegorzów 1.000.000,00 zł,
- 10) działki nr 265 obręb Niedaszów o pow.0,6666 ha 175.080,00 zł,
- 11) cz. dz. nr 514 obręb Mściwojów o pow. ok. 1,30 ha pod zabudowę jednorodzinną 1.066.877,50 zł,
- 12) działki nr 526 obręb Mściwojów o pow. 2,0118 ha 1.000.000,00 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 ze sprzedaży mienia w okresie 2026 – 2029 prognozowano jako najwyższe w 2026 roku 3.572.211,50 zł, na lata 2027-2029 zaplanowano w wysokości 100.000,00 zł.

Dochody majątkowe w okresie 2026 – 2029 prognozowano jako najwyższe w 2026 roku –21.328.770,60 zł, a w latach 2027-2029 będą się kształtowały w przedziale 6.077.000,00 zł do 6.450.000,00 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 2026 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 49.616.097,29 zł, co stanowi wzrost o 39,27 % w stosunku do wykonania za rok 2025. Obejmują one wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące w roku 2026 stanowią kwotę 25.600.987,76 zł, co daje spadek o 5,28 % w stosunku do wykonania w roku 2025. Dla kolejnych lat prognozy, tj. w latach 2027 – 2029 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 2027 – 2029 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 2026 wykazywać będą spadek, tj. od kwoty 70.500,00 zł w 2026 roku do kwoty 2.362,35 zł w 2028 roku.

Wydatki majątkowe w roku 2026 wyniosą 24.015.109,53 zł, co stanowi znaczny wzrost w stosunku do wykonania w roku 2025.

W latach 2027 – 2029 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 2026 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2026 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 2026-2028. 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 na przedsięwzięcia zaplanowano łączne nakłady finansowe w wysokości 36.938.933,04 zł, z tego wydatki bieżące 716.516,22 zł, wydatki majątkowe 36.222.416,82 zł 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 14.012.511,00 zł, w tym :

- wydatki bieżące łączne nakłady finansowe 607.259,00 zł, poz. 1.1.1.1 Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach programu Aktywny MALUCH+ 2022-2029 okres realizacji 2025-2028 łączne nakłady finansowe 448.096,00 zł, w tym 2026 rok 160.512,00 zł, 2027 rok 160.512,00 zł, 2028 rok 107.008,00 zł, poz. 1.1.1.2 Plan Ogólny Gminy Mściwojów okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 159.163,00 zł, w tym 2026 rok 119.372,00 zł;

- wydatki majątkowe łączne nakłady finansowe 13.405.252,00 zł : poz. 1.1.2.1 „Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo-ogrodowego okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 3.828.000,00 zł, w tym 2026 rok 3.828.000,00 zł, poz. 1.1.2.2 Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów okres realizacji 2026-2027 łączne nakłady finansowe 7.527.252,00 zł, w tym 2026 rok 97.295,00 zł, 2027 r. 7.429.957,00 zł, poz. 1.1.2.3 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów okres realizacji 2026-2027 łączne nakłady finansowe 2.050.000,00 zł, w tym 2026 rok 2.000.000,00 zł, 2027 r. 50.000,00 zł.

·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 22.926.422,04 zł

- wydatki bieżące łączne nakłady finansowe 109.257,22 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 09.12.2022r. okres realizacji 2022-2026 łączne nakłady finansowe 51.657,22 zł, w tym 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 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 2026 rok 21.156,40 zł,

- wydatki majątkowe łączne nakłady finansowe 22.817.164,82 zł finansowe poz. 1.3.2.1 zadanie pn.: „Rozwój walorów turystycznych Gminy Mściwojów poprzez renowację zabytkowego zespołu parkowo-ogrodowego okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 103.800,00 zł, w tym 2026 rok 30.000,00 zł. poz. 1.3.2.2 Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2020 - 2026 łączne nakłady finansowe 116.404,52 zł, w tym 2026 r. 10.000,00 zł, poz. 1.3.2.3 zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2020 - 2026 łączne nakłady finansowe 40.747,48 zł, w tym 2026 r. 10.000,00 zł; poz. 1.3.2.4 zadanie pn.: „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. 1.3.2.5 zadanie pn.: Odbudowa drogi gminnej w Targoszynie w granicach działki nr 351,352,348 oraz w Niedaszowie dz.nr 108,147,155,177 okres realizacji 2025 - 2026 łączne nakłady finansowe 5.360.000,00 zł, w tym 2026 3.900.000,00 zł; poz. 1.3.2.6 zadanie Rozbudowa cmentarza komunalnego w Snowidzy okres realizacji 2018 - 2027 łączne nakłady finansowe 199.018,58 zł, w tym 2026 r. 150.000,00 zł; poz. 1.3.2.7 zadanie Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Snowidzy poprzez budowę sali gimnastycznej okres realizacji 2023 - 2027 łączne nakłady finansowe 9.444.557,01 zł, w tym 2026 r. 5.103.000,00 zł; poz. 1.3.2.8 zadanie pn.: Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy okres realizacji 2023 - 2026 łączne nakłady finansowe 4.801.800,00 zł, w tym 2026 r. 1.077.000,00 zł; poz. 1.3.2.9 zadanie pn.: Utrzymanie gminnych obiektów -utwardzenie nawierzchni przy świetlicy w Mściwojowie -FS Mściwojów okres realizacji 2024-2026 łączne nakłady finansowe 130.425,28 zł, w tym 2026 rok 37.661,70 zł; poz. 1.3.2.10 zadanie pn.: Utrzymanie gminnych obiektów - zakup materiałów do wykonania zadania przy świetlicy wiejskiej w Grzegorzowie - etap II FS Grzegorzów okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 30.436,75 zł, w tym 2026 rok 16.493,12 zł; poz. 1.3.2.11 zadanie pn.:Kultura fizyczna i turystyka - zakup wyposażenia placu zabaw FS Snowidza okres realizacji 2025-2026 łączne nakłady finansowe 70.000,00 zł, w tym 2026 rok 35.000,00 zł; poz.1.3.2.12 Odbudowa mostu nad ciekim Wierzbak w ciągu drogi gminnej nr 110655D łączne nakłady finansowe 1.043.000,00 zł, w tym 2026 r. 1.010.000,00 zł; poz. 1.3.2.13 zadanie pn.: Dotacja z WFOŚ i GW na realizację programu pn. „Ciepłe mieszkanie II” łączne nakłady finansowe 183.374,00 zł, w tym 2026 r. 82.000,00 zł; poz. 1.3.2.14 Utwardzenie placu przy Urzędzie Gminy łączne nakłady finansowe 67.500,00 zł, w tym 2026 r. 27.500,00 zł, poz. 1.3.2.15 Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów okres realizacji 2026-2027, łączne nakłady finansowe 170.000,00 zł, w tym 2026 r. 160.000,00 zł, 2027 r. 10.000,00 zł, poz. 1.3.2.16 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów okres realizacji 2026-2027, łączne nakłady finansowe 90.000,00 zł, w tym 80.000,00 zł, 2027 r. 10.000,00 zł.

W wydatkach majątkowych na rok 2026 przyjęto zadania wynikające z zawartych umów na wykonanie zadań oraz zadania kontynuowane dla których w roku 2025 sporządzono dokumentację projektowo-kosztorysową. Finansowanie zadań planuje się z dochodów własnych oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych.

Na dzień 31 grudnia 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 i pożyczek.

Wynik budżetu 2026 roku –nadwyżka budżetowa wyniesie 234.679,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek.

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 2026 obejmuje rozchody związane ze spłatami zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów. Łączna kwota rozchodów budżetu zaplanowana została w wysokości

1.134.679,00 zł i obejmuje ona spłaty w 2026 r. zobowiązań wynikających z zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na podstawie zawartych umów, z tego:

1. Spłatę rat pożyczek w kwocie 234.679,00 zł,
2. Spłata kredytu w wysokości 900.000,00 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 900.000,00 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 **900.000,00 zł** (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na realizację wydatków majątkowych w zakresie zadania pod nazwą Przebudowa drogi nr 2188D w Snowidzy wraz z budową chodnika o dł. ok. 1170 mb 900.000,00 zł - inwestycja realizowana w miejscowości, w której funkcjonowało zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwo gospodarki rolnej).

Informacja o kwocie długu :

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2026 roku według wartości nominalnej wynosiło będzie **306.070,00 zł** i stanowiło będzie 0,61 %planowanych dochodów.

Na zadłużenie składają się:

·pożyczki w WFOŚ i GW 306.070,00 zł

Spłata pożyczek planowana jest do 2028 r.. Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat kredytów i pożyczek zawartych w podpisanych umowach i harmonogramem wykupu wyemitowanych obligacji.

W latach 2026-2029 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji.

Do spłaty w roku budżetowym przypada kwota 1.134.679,00 zł

to jest:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy 234.679,00 zł
- kredyt BS Jawor 900.000,00 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

2026	7.525,00
Razem	7.525,00

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

2026	66.694,00
------	-----------

Razem **66.694,00**

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
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	60.600,00

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
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	20.790,00

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
2026	128.380,00
2027	128.380,00
2028	128.380,00
Razem	385.140,00

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

Kredyt :

Bank Spółdzielczy w Jaworze. Kredyt w rachunku kredytowym na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 900.000,00 zł, z terminem płatności do 30.01.2026 r.. Oprocentowanie kredytu WIBOR 3M + marża Banku 0,85 %. (na dzień zawarcia umowy 17.12.2025 r. 5,07 %).

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

W latach 2026-2028 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
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	20.790,00

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
2026	20.200,00

2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	60.600,00

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
2026	7.525,00
Razem	7.525,00

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
2026	66.694,00
Razem	66.694,00

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
2026	128.380,00
2027	128.380,00
2028	128.380,00
Razem	385.140,00

Łączna kwota planowanych odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 u.f.p. z tyt. ww. pożyczek za 2026 r. wyniesie 11.693,68 zł. Kwota długu począwszy od roku 2026 wykazywać będzie tendencję malejącą, aż do całkowitej spłaty w 2028 roku. Najwyższe zadłużenie planowane jest w 2026 roku i wyniesie ono 306.070,00 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 2028 dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2026-2028 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 2026-2028. W latach 2026-2028, 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.

Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami przytoczonymi na wstępie uchwały organem uprawnionym do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej polegających na zmianach limitów zobowiązań i kwot wydatków jest organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

W załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów wraz z prognozą długu dokonano dostosowania wielkości planu dochodów i wydatków wprowadzonych zarządzeniem Wójta Gminy Mściwojów i projektem Uchwały Rady Gminy z dnia 28 stycznia 2026 r..

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy oraz korektą limitu wydatków na lata 2026-2027 w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej dokonuje się zmian poprzez wprowadzenie nowych przedsięwzięć:

poz. 1.1.2.2 Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów okres realizacji 2026-2027 łączne nakłady finansowe 7.527.252,00 zł, w tym 2026 rok 97.295,00 zł, 2027 r. 7.429.957,00 zł,

poz. 1.1.2.3 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów okres realizacji 2026-2027 łączne nakłady finansowe 2.050.000,00 zł, w tym 2026 rok 2.000.000,00 zł, 2027 r. 50.000,00 zł,

poz. 1.3.2.15 Odbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Mściwojów okres realizacji 2026-2027, łączne nakłady finansowe 170.000,00 zł, w tym 2026 r. 160.000,00 zł, 2027 r. 10.000,00 zł,

poz. 1.3.2.16 Budowa dróg rowerowych w Gminie Mściwojów okres realizacji 2026-2027, łączne nakłady finansowe 90.000,00 zł, w tym 80.000,00 zł, 2027 r. 10.000,00 zł.