

Projekt

z dnia 24 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2024 - 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.1465 tj.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 231, art. 232, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 tj.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 1381)

**Rada Gminy Mszana
uchwała:**

§ 1. Wprowadza się następujące zmiany w uchwale Nr IX/56/2024 Rady Gminy Mszana z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2025-2031:

- 1) załącznik nr 1 – „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana na lata 2025-2031”, po dokonanych zmianach otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) załącznik nr 2 – „Przedsięwzięcia Wieloletnie 2025-2028”, po dokonanych zmianach otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2. Objaśnienia zmian wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana, zawarte w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Mszana

z dnia 2025 r.

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	69 380 535,62	54 720 162,55	30 883 891,30	160 194,62	707 718,07	4 922 153,60	18 046 204,96	9 232 868,00	14 660 373,07	500 000,00	14 160 373,07	
2026	62 980 231,67	56 459 556,00	31 964 827,00	165 801,00	732 488,00	4 919 756,00	18 676 684,00	9 556 018,00	6 520 675,67	2 700 000,00	3 820 675,67	
2027	58 209 802,00	58 209 802,00	32 955 737,00	170 941,00	755 195,00	5 072 268,00	19 255 661,00	9 852 255,00	0,00	0,00	0,00	
2028	59 839 677,00	59 839 677,00	33 878 498,00	175 727,00	776 340,00	5 214 292,00	19 794 820,00	10 128 118,00	0,00	0,00	0,00	
2029	61 515 188,00	61 515 188,00	34 827 096,00	180 647,00	798 078,00	5 360 292,00	20 349 075,00	10 411 705,00	0,00	0,00	0,00	
2030	63 053 067,00	63 053 067,00	35 697 773,00	185 163,00	818 030,00	5 494 299,00	20 857 802,00	10 671 998,00	0,00	0,00	0,00	
2031	64 629 393,00	64 629 393,00	36 590 217,00	189 792,00	838 481,00	5 631 656,00	21 379 247,00	10 938 798,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	70 195 850,68	51 557 952,59	29 093 700,46	0,00	0,00	592 243,00	0,00	0,00	0,00	18 637 898,09	18 637 898,09	3 152 148,02
2026	61 329 323,67	53 171 541,00	30 323 722,00	0,00	0,00	555 760,00	0,00	0,00	0,00	8 157 782,67	8 157 782,67	495 000,00
2027	57 555 894,00	54 940 922,00	31 635 223,00	0,00	0,00	434 046,00	0,00	0,00	0,00	2 614 972,00	2 614 972,00	0,00
2028	58 136 207,87	56 677 149,00	32 892 723,00	0,00	0,00	340 982,00	0,00	0,00	0,00	1 459 058,87	1 459 058,87	0,00
2029	59 992 457,49	58 040 504,00	33 772 603,00	0,00	0,00	238 371,00	0,00	0,00	0,00	1 951 953,49	1 951 953,49	0,00
2030	61 613 067,00	59 424 085,00	34 650 691,00	0,00	0,00	143 126,00	0,00	0,00	0,00	2 188 982,00	2 188 982,00	0,00
2031	63 159 393,00	60 823 044,00	35 525 621,00	0,00	0,00	51 398,00	0,00	0,00	0,00	2 336 349,00	2 336 349,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-815 315,06	0,00	1 378 983,06	0,00	0,00	886 136,53	815 315,06	492 846,53	0,00
2026	1 650 908,00	1 650 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	653 908,00	653 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 703 469,13	1 703 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 522 730,51	1 522 730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	563 668,00	563 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 908,00	1 650 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	653 908,00	653 908,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 469,13	1 703 469,13	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 730,51	1 522 730,51	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 441 015,64	0,00	3 162 209,96	4 541 193,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 790 107,64	0,00	3 288 015,00	3 288 015,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 136 199,64	0,00	3 268 880,00	3 268 880,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 432 730,51	0,00	3 162 528,00	3 162 528,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 910 000,00	0,00	3 474 684,00	3 474 684,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	3 628 982,00	3 628 982,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 806 349,00	3 806 349,00

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
2025	2,32%	9,86%	3,60%	4,59%	TAK	TAK
2026	4,28%	7,63%	12,75%	13,17%	TAK	TAK
2027	2,05%	6,97%	9,13%	9,55%	TAK	TAK
2028	3,74%	6,41%	8,31%	8,73%	TAK	TAK
2029	3,14%	6,61%	5,95%	6,38%	TAK	TAK
2030	2,75%	6,55%	5,33%	5,75%	TAK	TAK
2031	2,58%	6,54%	6,91%	7,33%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	978 883,45	938 516,05	870 316,34	3 339 712,84	3 339 712,84	3 258 079,09	2 148 165,40	2 092 146,99	1 808 029,83
2026	49 870,26	0,00	0,00	3 820 675,67	0,00	0,00	318 669,96	89 681,54	80 238,93
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 382,87	0,00	0,00
2028	43 909,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 587 963,65	3 587 963,65	3 059 268,09	19 088 182,49	2 208 435,40	16 879 747,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 566 429,67	0,00	0,00	7 468 494,48	407 064,81	7 061 429,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 859,32	6 859,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	563 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 650 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	653 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 703 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 522 730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Mszana

kwoty w zł

z dnia 2025 r.

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)				36 398 604,55	19 088 182,49	7 468 494,48	6 859,32	0,00	15 238 312,87
1.a	- wydatki bieżące				3 586 940,28	2 208 435,40	407 064,81	6 859,32	0,00	2 622 359,53
1.b	- wydatki majątkowe				32 811 664,27	16 879 747,09	7 061 429,67	0,00	0,00	12 615 953,34
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:				12 578 006,27	4 733 763,05	6 884 314,33	6 859,32	0,00	11 624 936,70
1.1.1	- wydatki bieżące				3 425 978,95	2 148 165,40	317 884,66	6 859,32	0,00	2 472 909,38
1.1.1.1	Śląskie Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja Programu Ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2022	2027	205 224,40	56 018,41	10 289,06	6 859,32	0,00	73 166,79
1.1.1.2	Wznowienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana - Cel: Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności jak i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty oraz niwelowania zaistniałego wysokiego ryzyka bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	132 200,40	132 200,40	0,00	0,00	0,00	132 200,40
1.1.1.3	Różni, ale równi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej im. św. Kazimierza w Mszanie - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. KAZIMIERZA W MSZANIE	2024	2026	556 699,75	150 163,57	38 790,40	0,00	0,00	188 953,97
1.1.1.4	Szkoła odpowiadająca potrzebom - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	680 782,85	208 792,71	54 026,40	0,00	0,00	262 819,11
1.1.1.5	Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2024	2026	397 051,37	358 691,77	33 862,80	0,00	0,00	392 554,57
1.1.1.6	Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi - Cel: Wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	687 067,58	577 006,23	93 902,00	0,00	0,00	670 908,23
1.1.1.7	Od zabawy do nauki - wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola wesoly Dzwoneczek w Mszanie - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE "WESOLY DZWONECZEK" W MSZANIE	2024	2026	766 952,60	665 292,31	87 014,00	0,00	0,00	752 306,31
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 152 027,32	2 585 597,65	6 566 429,67	0,00	0,00	9 152 027,32
1.1.2.1	Wznowienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana - Cel: Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności jak i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty oraz niwelowania zaistniałego wysokiego ryzyka bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	470 352,00	470 352,00	0,00	0,00	0,00	470 352,00

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	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Godów i Mszana - Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	4 956 891,67	961 204,00	3 995 687,67	0,00	0,00	4 956 891,67
1.1.2.3	Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2024	2026	55 683,65	55 683,65	0,00	0,00	0,00	55 683,65
1.1.2.4	Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi - Cel: Wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycielki	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	159 500,00	159 500,00	0,00	0,00	0,00	159 500,00
1.1.2.5	Fajrant - postindustrialny produkt turystyczny - Cel: stworzenie zintegrowanego tematycznego produktu turystycznego	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	3 509 600,00	938 858,00	2 570 742,00	0,00	0,00	3 509 600,00
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				23 820 598,28	14 354 419,44	584 180,15	0,00	0,00	3 613 376,17
1.3.1	- wydatki bieżące				160 961,33	60 270,00	89 180,15	0,00	0,00	149 450,15
1.3.1.2	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - składka dla związku - Cel: udzielenie grantów na zakup, dostawę i montaż instalacji OZE	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	40 421,33	0,00	28 910,15	0,00	0,00	28 910,15
1.3.1.3	Plan ogólny Gminy Mszana - Cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	120 540,00	60 270,00	60 270,00	0,00	0,00	120 540,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 659 636,95	14 294 149,44	495 000,00	0,00	0,00	3 463 926,02
1.3.2.1	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego " Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2014	2025	221 450,53	8 055,27	0,00	0,00	0,00	8 055,27
1.3.2.2	Rewitalizacja centrum Gogołowej - Cel: Zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy w Mszanie	2020	2025	10 524 360,72	2 504 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie w formie zaprojektuj i wybuduj - cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2021	2026	2 595 000,00	2 100 000,00	495 000,00	0,00	0,00	2 595 000,00
1.3.2.7	Wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego "Budowa drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - Cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	54 092,75	54 092,75	0,00	0,00	0,00	54 092,75
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Mickiewiczza w Mszanie - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	2 008 294,27	1 863 840,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Folwark w Połomi - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	3 763 867,35	3 508 629,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja infrastruktury sportowej w centrum sołectwa Połomia - Cel: Modernizacja infrastruktury sportowej zlokalizowanej obok budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	2 279 998,98	2 127 041,28	0,00	0,00	0,00	6 778,00

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	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 930 ul. Wolności w Połomi - Cel: Poprawa bezpieczeństwa przy drodze wojewódzkiej Nr 930	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.13	Renowacja budynku starej plebani z roku 1811. - Cel: Ochrona dziedzictwa kulturowego oraz poprawai poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	1 033 122,74	961 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Renowacja elementów budynku starej szkoły z roku 1878 znajdującego się w ścisłej strefie zabytkowych obiektów sakralnych - Cel: Ochrona dziedzictwa kulturowego oraz poprawai poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	379 449,61	366 449,61	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana:

1. Dochody ogółem zwiększono o 169 866,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 169 866,15 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 056 002,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 409 076,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 646 926,28 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -815 315,06 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 210 669,47	+169 866,15	69 380 535,62
Dochody bieżące	54 550 296,40	+169 866,15	54 720 162,55
Wydatki ogółem	69 139 848,00	+1 056 002,68	70 195 850,68
Wydatki bieżące	51 148 876,19	+409 076,40	51 557 952,59
Wydatki majątkowe	17 990 971,81	+646 926,28	18 637 898,09
Wynik budżetu	70 821,47	-886 136,53	-815 315,06

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 886 136,53 zł i po zmianach wynoszą 1 378 983,06 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,32%	3,60%	TAK	4,59%	TAK
2026	4,28%	12,75%	TAK	13,17%	TAK
2027	2,05%	9,13%	TAK	9,55%	TAK
2028	3,74%	8,31%	TAK	8,73%	TAK
2029	3,14%	5,95%	TAK	6,38%	TAK
2030	2,75%	5,33%	TAK	5,75%	TAK
2031	2,58%	6,91%	TAK	7,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mszana spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Śląskie Przywracamy błękit – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 526,41 zł;
 - 2) Różni, ale równi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej im. św. Kazimierza w Mszanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 66 537,57 zł;
 - 3) Szkoła odpowiadająca potrzebom - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 90 376,71 zł;
 - 4) Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3,20 zł;
 - 5) Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 51,65 zł;

- 6) Od zabawy do nauki - wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola wesoly Dzwoneczek w Mszanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14,71 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie w formie zaprojektuj i wybuduj – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja infrastruktury sportowej w centrum sołectwa Połomia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 315 626,28 zł;

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 037 925,15	+170 510,25	2 208 435,40

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 164 120,81	+715 626,28	16 879 747,09

Źródło: opracowanie własne.

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

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