

Projekt

z dnia 25 sierpnia 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026 - 2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

**Rada Gminy Mszana
uchwała:**

§ 1. W uchwale Nr XXI/119/2025 Rady Gminy Mszana z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2033 roku,
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana na lata 2026-2033”,
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana na lata 2026-2033 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do uchwały,
- 4) załącznik nr 2 – Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mszana otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do uchwały

§ 2. Objaśnienia zmian wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana stanowią załącznik 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 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 2026 r.									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	62 451 212,48	59 705 986,41	34 790 098,00	172 215,00	869 632,00	4 967 544,30	18 906 497,11	10 287 148,00	2 745 226,07	171 000,00	2 570 746,07
2027	64 462 528,66	60 944 272,00	35 833 801,00	177 381,00	870 420,00	4 154 411,00	19 908 259,00	10 471 262,00	3 518 256,66	0,00	3 518 256,66
2028	62 588 176,00	62 588 176,00	36 872 981,00	182 525,00	895 662,00	4 151 409,00	20 485 599,00	10 744 059,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 340 645,00	64 340 645,00	37 905 424,00	187 636,00	920 741,00	4 267 648,00	21 059 196,00	11 044 893,00	0,00	0,00	0,00
2030	66 077 841,00	66 077 841,00	38 928 870,00	192 702,00	945 601,00	4 382 874,00	21 627 794,00	11 343 105,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 729 788,00	67 729 788,00	39 902 092,00	197 520,00	969 241,00	4 492 446,00	22 168 489,00	11 626 683,00	0,00	0,00	0,00
2032	69 423 032,00	69 423 032,00	40 899 644,00	202 458,00	993 472,00	4 604 757,00	22 722 701,00	11 917 350,00	0,00	0,00	0,00
2033	71 158 608,00	71 158 608,00	41 922 135,00	207 519,00	1 018 309,00	4 719 876,00	23 290 769,00	12 215 284,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	64 077 245,56	57 523 828,89	34 504 590,01	0,00	0,00	432 063,86	0,00	0,00	0,00	6 553 416,67	6 553 416,67	1 522 118,13
2027	63 803 620,66	58 253 240,00	35 145 883,00	0,00	0,00	429 926,00	0,00	0,00	0,00	5 550 380,66	5 550 380,66	0,00
2028	60 784 706,87	60 205 680,00	36 586 864,00	0,00	0,00	374 449,00	0,00	0,00	0,00	579 026,87	579 026,87	0,00
2029	62 517 914,49	62 130 515,00	38 035 704,00	0,00	0,00	292 579,00	0,00	0,00	0,00	387 399,49	387 399,49	0,00
2030	64 237 841,00	63 753 313,00	39 146 347,00	0,00	0,00	209 678,00	0,00	0,00	0,00	484 528,00	484 528,00	0,00
2031	65 759 788,00	65 380 817,00	40 250 274,00	0,00	0,00	123 323,00	0,00	0,00	0,00	378 971,00	378 971,00	0,00
2032	68 423 032,00	66 932 304,00	41 244 456,00	0,00	0,00	55 448,00	0,00	0,00	0,00	1 490 728,00	1 490 728,00	0,00
2033	70 463 608,00	68 540 155,00	42 250 821,00	0,00	0,00	16 124,00	0,00	0,00	0,00	1 923 453,00	1 923 453,00	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
2026	-1 626 033,08	0,00	3 276 941,08	3 000 000,00	1 626 033,08	0,00	0,00	276 941,08	0,00
2027	658 908,00	658 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 803 469,13	1 803 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 822 730,51	1 822 730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	695 000,00	695 000,00	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:			
	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
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	658 908,00	658 908,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 803 469,13	1 803 469,13	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 730,51	1 822 730,51	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	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:	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 790 107,64	0,00	2 182 157,52	2 459 098,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 131 199,64	0,00	2 691 032,00	2 691 032,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 327 730,51	0,00	2 382 496,00	2 382 496,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 505 000,00	0,00	2 210 130,00	2 210 130,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 665 000,00	0,00	2 324 528,00	2 324 528,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 695 000,00	0,00	2 348 971,00	2 348 971,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	695 000,00	0,00	2 490 728,00	2 490 728,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 453,00	2 618 453,00

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
2026	3,81%	5,32%	13,32%	13,07%	TAK	TAK
2027	1,92%	5,50%	9,37%	9,12%	TAK	TAK
2028	3,73%	4,72%	8,34%	8,09%	TAK	TAK
2029	3,52%	4,17%	5,74%	5,49%	TAK	TAK
2030	3,32%	4,11%	4,77%	4,52%	TAK	TAK
2031	3,31%	3,91%	5,99%	5,74%	TAK	TAK
2032	1,63%	3,93%	5,51%	5,26%	TAK	TAK
2033	1,07%	3,97%	4,52%	4,52%	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			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
2026	680 302,67	629 952,26	606 885,62	2 057 067,57	2 057 067,57	2 057 067,57	938 716,73	927 642,37	820 435,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 859,32	0,00	0,00
2028	40 754,30	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 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
			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
2026	3 908 000,00	3 908 000,00	2 057 067,59	6 528 015,01	1 047 896,88	5 480 118,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 518 256,66	3 518 256,66	0,00	5 682 385,95	156 074,02	5 526 311,93	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 650 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Rady Gminy Mszana

kwoty w zł

z dnia 2026 r.

Rady Gminy Mszana										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 2026 r.				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 012 928,77	6 528 015,01	5 682 385,95	0,00	0,00	12 210 400,96
1.a	- wydatki bieżące				4 134 613,27	1 047 896,88	156 074,02	0,00	0,00	1 203 970,90
1.b	- wydatki majątkowe				13 878 315,50	5 480 118,13	5 526 311,93	0,00	0,00	11 006 430,06
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:				11 961 424,16	4 846 716,73	3 524 330,68	0,00	0,00	8 371 047,41
1.1.1	- wydatki bieżące				3 803 651,94	938 716,73	6 074,02	0,00	0,00	944 790,75
1.1.1.1	Śląskie Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja Programu Ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2022	2027	205 224,40	11 074,36	6 074,02	0,00	0,00	17 148,38
1.1.1.2	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	90 251,44	0,00	0,00	0,00	90 251,44
1.1.1.3	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	106 812,85	0,00	0,00	0,00	106 812,85
1.1.1.4	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	75 970,12	0,00	0,00	0,00	75 970,12
1.1.1.5	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	166 429,60	0,00	0,00	0,00	166 429,60
1.1.1.6	Od zabawy do nauli - wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola wesoły Dzwoneczek w Mszanie - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE "WESOŁY DZWONECZEK" W MSZANIE	2024	2026	766 952,60	176 951,11	0,00	0,00	0,00	176 951,11
1.1.1.7	Wiedza i rozwój - podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: rozwój kompetencji 34 uczniów poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 3 nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2025	2026	192 497,28	75 066,70	0,00	0,00	0,00	75 066,70
1.1.1.8	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminach Godów i Mszana - Cel: poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły w Gogołowej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	317 376,11	236 160,55	0,00	0,00	0,00	236 160,55
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 157 772,22	3 908 000,00	3 518 256,66	0,00	0,00	7 426 256,66
1.1.2.1	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	4 639 515,56	3 908 000,00	0,00	0,00	0,00	3 908 000,00
1.1.2.2	Fajrant - postindustrialny produkt turystyczny - Cel: stworzenie zintegrowanego tematycznego produktu turystycznego	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2027	3 518 256,66	0,00	3 518 256,66	0,00	0,00	3 518 256,66

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						
1.2	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				6 051 504,61	1 681 298,28	2 158 055,27	0,00	0,00	3 839 353,55
1.3.1	- wydatki bieżące				330 961,33	109 180,15	150 000,00	0,00	0,00	259 180,15
1.3.1.1	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	28 910,15	0,00	0,00	0,00	28 910,15
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Cel: Poprawa warunków dla rozwoju gminy	Urząd Gminy w Mszanie	2026	2027	170 000,00	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
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	0,00	0,00	0,00	60 270,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 720 543,28	1 572 118,13	2 008 055,27	0,00	0,00	3 580 173,40
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	2027	221 450,53	0,00	8 055,27	0,00	0,00	8 055,27
1.3.2.2	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	668 025,38	0,00	0,00	0,00	668 025,38
1.3.2.3	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	2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi ul. Ks. Styry w Mszanie - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2026	2027	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.5	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	2026	54 092,75	54 092,75	0,00	0,00	0,00	54 092,75

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 026 230,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 345 919,06 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 372 150,04 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 026 230,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 761.824,29 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 788 055,27 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 626 033,08 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 759 547,17	-3 308 334,69	62 451 212,48
Dochody bieżące	58 760 771,06	+945 215,35	59 705 986,41
Dochody majątkowe	6 998 776,11	-4 253 550,04	2 745 226,07
Sprzedaż majątku	1 180 728,00	-1 009 728,00	171 000,00
Wydatki ogółem	64 385 580,25	-308 334,69	64 077 245,56
Wydatki bieżące	55 898 553,02	+1 625 275,87	57 523 828,89
Wydatki majątkowe	8 487 027,23	-1 933 610,56	6 553 416,67
Wynik budżetu	1 373 966,92	-3 000 000,00	-1 626 033,08

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	290 842,00	+139 084,00	429 926,00
2028	237 801,00	+136 648,00	374 449,00
2029	165 211,00	+127 368,00	292 579,00
2030	98 550,00	+111 128,00	209 678,00
2031	33 075,00	+90 248,00	123 323,00
2032	-	+55 448,00	55 448,00
2033	-	+16 124,00	16 124,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów zwiększono o 3 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	276 941,08	+3 000 000,00	3 276 941,08
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	653 908,00	+5 000,00	658 908,00
2028	1 703 469,13	+100 000,00	1 803 469,13
2029	1 522 730,51	+300 000,00	1 822 730,51
2030	1 440 000,00	+400 000,00	1 840 000,00
2031	1 470 000,00	+500 000,00	1 970 000,00
2032	-	+1 000 000,00	1 000 000,00
2033	-	+695 000,00	695 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 3 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	3 000 000,00	0,00	5 000,00	2 995 000,00
2028	2 995 000,00	0,00	100 000,00	2 895 000,00
2029	2 895 000,00	0,00	300 000,00	2 595 000,00
2030	2 595 000,00	0,00	400 000,00	2 195 000,00
2031	2 195 000,00	0,00	500 000,00	1 695 000,00
2032	1 695 000,00	0,00	1 000 000,00	695 000,00
2033	695 000,00	0,00	695 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mszana zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mszana

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 650 908,00	0,00	1 650 908,00
2027	653 908,00	5 000,00	658 908,00
2028	1 703 469,13	100 000,00	1 803 469,13
2029	1 522 730,51	300 000,00	1 822 730,51
2030	1 440 000,00	400 000,00	1 840 000,00
2031	1 470 000,00	500 000,00	1 970 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2033	0,00	695 000,00	695 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	3,81%	13,32%	TAK	13,07%	TAK
2027	1,92%	9,37%	TAK	9,12%	TAK
2028	3,73%	8,34%	TAK	8,09%	TAK
2029	3,52%	5,74%	TAK	5,49%	TAK
2030	3,32%	4,77%	TAK	4,52%	TAK
2031	3,31%	5,99%	TAK	5,74%	TAK
2032	1,63%	5,51%	TAK	5,26%	TAK
2033	1,07%	4,52%	TAK	4,52%	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 30.09.2025 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:

W związku z przedłużającą się procedurą wyłonienia wniosków i złożonym protestem do Instytucji Zarządzającej dotyczącego ponownej oceny wniosków złożonych w naborze wskazane jest przesunięcie zadania na rok 2027

- 1) Fajrant - postindustrialny produkt turystyczny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 800 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 800 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

W związku z informacją Miasta Wodzisław Śląski, iż w roku 2026 nie będą wypłacane żadne środki na inwestycji, proszą o przesunięcie środków i zabezpieczenie w roku 2027

- 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 055,27 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 8 055,27 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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 tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 288 173,40	-1 808 055,27	5 480 118,13
2027	3 718 256,66	+1 808 055,27	5 526 311,93

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2033 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.