UCHWAŁA NR LI.293.2023
RADY GMINY MŚCIWOJÓW

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2023 – 2028

Na podstawie rt. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.:Dz. U. z 2023 r., poz. 40) oraz art. 226, art.227, art.228 ust.1, art.230 ust. 6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XLVII.273.2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. Rady Gminy Mściwojów w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2023–2028 wprowadza się następujące zmiany :

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów na lata 2023-2028 wraz z prognozą długu otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mściwojów na lata 2023–2028, stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mściwojów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Siczek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LI.293.2023
Rady Gminy Mściwojów
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mściwojów na lata 2023 - 2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	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
2023	38 758 003,29	22 750 562,09	2 586 355,00	93 785,00	5 075 017,00	2 422 773,03	12 572 632,06	2 752 172,00	16 007 441,20	2 415 789,00	13 591 652,20
2024	24 204 110,00	18 974 610,00	2 663 946,00	96 599,00	5 237 417,00	2 001 675,00	8 974 973,00	2 816 020,00	5 229 500,00	100 000,00	5 129 500,00
2025	21 776 928,00	19 738 541,00	2 746 528,00	99 593,00	5 399 776,00	2 063 727,00	9 428 917,00	2 903 317,00	2 038 387,00	100 000,00	1 938 387,00
2026	22 004 168,00	20 126 168,00	2 828 925,00	102 580,00	5 561 769,00	2 125 634,00	9 507 260,00	2 990 417,00	1 878 000,00	100 000,00	1 778 000,00
2027	22 649 631,00	20 718 631,00	2 913 870,00	105 658,00	5 728 622,00	3 236 403,00	8 734 078,00	3 080 130,00	1 931 000,00	100 000,00	1 831 000,00
2028	23 281 680,00	21 295 680,00	3 001 286,00	108 828,00	5 900 481,00	2 255 085,00	10 030 000,00	3 174 000,00	1 986 000,00	100 000,00	1 886 000,00

[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
2023	48 598 759,55	21 727 692,73	8 169 019,82	0,00	0,00	221 250,00	0,00	41 817,00	0,00	26 871 066,82	26 871 066,82	213 320,69
2024	21 182 978,00	17 257 620,00	8 526 835,00	0,00	0,00	168 200,00	0,00	75 860,00	0,00	3 925 358,00	3 925 358,00	0,00
2025	20 745 796,00	18 244 583,00	8 791 167,00	0,00	0,00	91 880,00	0,00	46 384,00	0,00	2 501 213,00	2 501 213,00	0,00
2026	21 517 869,00	18 791 920,00	9 056 000,00	0,00	0,00	32 560,00	0,00	32 560,00	0,00	2 725 949,00	2 725 949,00	0,00
2027	22 240 521,00	19 355 760,00	9 327 680,00	0,00	0,00	18 027,00	0,00	18 027,00	0,00	2 884 761,00	2 884 761,00	0,00
2028	22 881 480,00	20 042 340,00	9 708 000,00	0,00	0,00	6 881,00	0,00	6 881,00	0,00	2 839 140,00	2 839 140,00	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
2023	-9 840 756,26	0,00	10 741 888,26	3 890 000,00	3 890 000,00	4 406 350,26	3 591 751,26	2 359 005,00	2 359 005,00
2024	3 021 132,00	3 021 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 031 132,00	1 031 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	486 299,00	486 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	409 110,00	409 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 200,00	400 200,00	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 zaciągnięciem 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
2023	86 533,00	0,00	0,00	0,00	901 132,00	901 132,00	151 132,00	0,00	151 132,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 021 132,00	3 021 132,00	2 521 132,00	0,00	2 521 132,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 132,00	1 031 132,00	531 132,00	0,00	531 132,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	486 299,00	486 299,00	486 299,00	0,00	486 299,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	409 110,00	409 110,00	409 110,00	0,00	409 110,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 200,00	400 200,00	400 200,00	0,00	400 200,00

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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 347 873,00	0,00	1 022 869,36	7 874 757,62
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 326 741,00	0,00	1 716 990,00	1 716 990,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 609,00	0,00	1 493 958,00	1 493 958,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	809 310,00	0,00	1 334 248,00	1 334 248,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	400 200,00	0,00	1 362 871,00	1 362 871,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 340,00	1 253 340,00

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
2023	4,57%	6,46%	18,34%	19,93%	21,78%	TAK	TAK
2024	3,49%	11,11%	11,70%	19,84%	21,69%	TAK	TAK
2025	3,09%	8,97%	x	17,71%	19,56%	TAK	TAK
2026	0,00%	7,59%	x	10,13%	13,00%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,90%	x	10,00%	12,87%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,62%	x	8,75%	11,62%	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
2023	80 970,83	80 970,83	80 970,83	4 276 052,20	4 276 052,20	4 276 052,20	149 855,56	149 855,56	109 813,09
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2023	9 762 188,54	9 762 188,54	6 351 508,36	21 412 994,51	149 855,56	21 263 138,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 925 358,00	0,00	3 925 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 754 642,00	0,00	1 754 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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
2023	901 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	651 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	651 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	106 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	29 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	20 200,00	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 LI.293.2023
Rady Gminy Mściwojów
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**30 841 442,30**	**21 412 994,51**	**3 925 358,00**	**1 754 642,00**	**0,00**	**0,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**439 681,41**	**149 855,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**30 401 760,89**	**21 263 138,95**	**3 925 358,00**	**1 754 642,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**13 177 085,77**	**9 912 044,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**439 681,41**	**149 855,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	*Żywiołowa szkoła - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji podstawowej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*313 033,00*	*138 484,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.2	*Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii - modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2019*	*2023*	*126 648,41*	*11 371,56*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**12 737 404,36**	**9 762 188,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Rewitalizacja zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów - rewitalizacja zdegradowanych obszarów*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2017*	*2023*	*5 634 903,41*	*3 876 363,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.2	*Poprawa efektywności energetycznej oraz termomodernizacyjnej w budynku w ZSP w Targoszynie - Poprawa efektywności energetycznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*1 155 191,61*	*1 121 504,11*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.3	*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2021*	*2023*	*4 651 000,00*	*4 651 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	**27 092 994,51**
0,00	**149 855,56**
0,00	**26 943 138,95**
0,00	**9 912 044,10**

0,00	**149 855,56**
0,00	*138 484,00*
0,00	*11 371,56*

0,00	**9 762 188,54**
0,00	*3 876 363,74*
0,00	*1 121 504,11*

0,00	*4 651 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.1.2.4	*Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii - modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2019*	*2023*	*1 296 309,34*	*113 320,69*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**17 664 356,53**	**11 500 950,41**	**3 925 358,00**	**1 754 642,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**17 664 356,53**	**11 500 950,41**	**3 925 358,00**	**1 754 642,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Snowidzy - stworzenie prawidłowych warunków do uprawiania sportu*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2023*	*2025*	*2 800 000,00*	*120 000,00*	*1 425 358,00*	*1 254 642,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Rewitalizacja zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów - rewitalizacja zdegradowanych obszarów*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2017*	*2023*	*245 798,95*	*170 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2021*	*2023*	*96 160,87*	*33 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza wraz z budową chodnika o dł. ok. 1170 mb - poprawa stanu technicznegi infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.5	*Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki nr 170, 220, 211/14, 211/4, 130, 131/1 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*1 635 344,00*	*1 595 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	*113 320,69*

0,00	**0,00**
0,00	**0,00**
0,00	**0,00**
0,00	**17 180 950,41**
0,00	**0,00**
0,00	**17 180 950,41**
0,00	*2 800 000,00*

0,00	*170 000,00*
0,00	*33 000,00*

0,00	*0,00*

0,00	*1 595 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.6	*Przebudowa drogi gminnej w Grzegorzowie w granicach działki nr 117/8 i 117/18 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*791 090,91*	*780 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.7	*Przebudowa drogi gminnej w Targoszynie w granicach działki dz. nr 242 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*157 397,00*	*150 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.8	*Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki nr 239 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*270 085,00*	*263 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.9	*Budowa oświetlenia ulicznego j w Grzegorzowie na działkach nr 117/8 i 136/3 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej, bezpieczeństwa i warunków życia*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*156 000,00*	*153 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.10	*Budowa oświetlenia ulicznego j w Godziszowej na działkach nr 130, 131/1 133, 170, 211/4, 211/14, 220 - poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej, bezpieczeństwa i warunków życia*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*274 500,00*	*270 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.11	*Poprawa efektywności energetycznej oraz termomodernizacyjnej w budynku w ZSP w Targoszynie - Poprawa efektywności energetycznej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*361 700,00*	*358 700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.12	*Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Niedaszowie w ciągu drogi wojewódzkiej nr 374 - poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.13	*Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 - poprawa stanu technicznego infrastruktury*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2020*	*2023*	*140 349,85*	*100 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.14	*Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Niedaszów dz. 117,132 - poprawa stanu technicznego infrastruktury*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*144 199,59*	*90 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.15	*Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowicach w granicach działki nr 81/1 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*221 954,00*	*213 778,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	*780 000,00*
0,00	*150 000,00*
0,00	*263 000,00*
0,00	*153 000,00*
0,00	*270 000,00*
0,00	*358 700,00*
0,00	*0,00*
0,00	*100 000,00*
0,00	*90 000,00*
0,00	*213 778,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.16	*Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowicach w granicach działki nr 97/2 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*266 194,00*	*259 298,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.17	*Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki nr 154 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*1 055 791,00*	*1 036 655,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.18	*Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki dz. nr 156 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*52 534,03*	*45 683,48*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.19	*Przebudowa drogi gminnej w Marcinowicach w granicach działek nr 194, 195 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*1 171 780,00*	*1 142 768,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.20	*Przebudowa drogi gminnej w Siekierzycach w granicach działki nr 111/2 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*807 047,00*	*789 658,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.21	*Przebudowa drogi gminnej w Snowidzy w granicach działki nr 449 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*180 669,33*	*170 824,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.22	*Przebudowa drogi gminnej w Marcinowicach w granicach działek nr 190/1, 190/5 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*318 761,00*	*310 585,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.23	*Budowa oświetlenia ulicznego w Snowidzy na działkach nr 205/7, 457/1 - Poprawa stanu technicznego infrastruktury*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2022*	*2023*	*81 500,00*	*80 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.24	*Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w Snowidzy wraz z budową chodnika - poprawa stanu technicznego infrastruktury*	*Urząd Gminy Mściwojów*	*2022*	*2023*	*3 235 500,00*	*3 169 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.25	*Budowa Centrum Rehabilitacyjnego w Snowidzy - ochrona zdrowia*	*URZĄD GMINY MŚCIWOJÓW*	*2023*	*2025*	*3 200 000,00*	*200 000,00*	*2 500 000,00*	*500 000,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	*259 298,00*
0,00	*1 036 655,00*
0,00	*45 683,48*
0,00	*1 142 768,00*
0,00	*789 658,00*
0,00	*170 824,93*
0,00	*310 585,00*
0,00	*80 000,00*
0,00	*3 169 000,00*
0,00	*3 200 000,00*

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LI.293.2023

Rady Gminy Mściwojów

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Mściwojów

Uwagi ogólne:

Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Mściwojów opracowano na lata 2023 – 2028, co wynika z prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań , a także wydatków majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono projekt budżetu gminy na rok 2023 oraz prognozę kwoty długu na lata 2023 – 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 2023, tj. między innymi wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych. Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce Aktualizacja –październik 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tablica 1.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2024 – 2025

Wyszczególnienie	Jedn.	2024	2025
PKB	%	3,10	3,10
CPI (inflacja)	%	4,80	3,10

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r. (www.mf.gov.pl*), Warszawa 2022*

Tablica 2. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2026-2028

Wyszczególnienie	Jedn.	2026	2027	2028
PKB	%	2,90	2,90	2,90
CPI (inflacja)	%	2,50	2,50	2,50

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r. (www.mf.gov.pl),Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2024-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB, dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz korekty merytoryczne. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

2. **Wieloletnią Prognozę** opracowano na lata 2023–2028, prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 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 2022, 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

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 2023 po dokonanych zmianach ustalono w wysokości 38.758.003,29 zł, co stanowi wzrost o 21,89 % w stosunku do wykonania za rok 2022. Wynika to głównie ze wzrostu dochodów majątkowych, tj. środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 oraz w ramach perspektywy 2021-2027).

Planowane dochody bieżące w roku 2023 wyniosą 22.750.562,09 zł, co w odniesieniu do przewidywanego wykonania za rok 2022 daje spadek o 18,91 %. Dotyczy to spadku dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące min. w związku z przeniesienie obsługi programu 500 Plus z samorządów do ZUS, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Do prognozowania dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przyjęto w latach 2023 – 2028 prognozowaną dynamikę PKB, średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, jak również wykorzystano dane historyczne dotyczące realizacji poszczególnych źródeł dochodów gminy Mściwojów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych w latach 2024 – 2028 przyjęto w oparciu o analizę wykonania tego źródła dochodów w latach ubiegłych, prognozy wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa.

Wielkość subwencji ogólnej, na którą składają się część oświatowa i część równoważąca w latach 2024 – 2028 ustalono na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zaplanowano w kwotach zgodnych z przekazanymi z budżetu centralnego. W pozycji tej wykazuje się dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmują, między innymi planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizacje 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 2024 – 2028 określono w oparciu o prognozowaną dynamikę PKB, sprzedaż nieruchomości z zasobu gminy, a pozostałe dochody bieżące w oparciu o trend kształtowania się tych dochodów w latach ubiegłych.

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

Dochody majątkowe w roku 2023 zaplanowano w wysokości 16.007.441,20 zł, co stanowi wzrost o 327,65 % w stosunku do wykonania za rok 2022, znaczący wzrost dochodów majątkowych wynika w znacznej mierze ze wzrostu z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje tj. z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, które obejmować będą przebudowę zniszczonych nawierzchni dróg gminnych do wykorzystania latach 2022-2023 oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie kosztów operacji realizowanej w ramach RPO WD 2014-2020 pod nazwą - „Rewitalizacja zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów i „ Poprawa efektywności energetycznej oraz termomodernizacja w budynku w ZSP w Targoszynie”.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w wysokości 2.415.789,00 zł, zaplanowano z tytułu sprzedaży :

1) lokalu mieszkalnego w Snowidzy nr 122 C/2 na rzecz dotychczasowego najemcy 6.000,00 zł,

2) lokalu mieszkalnego w Snowidzy nr 123 C/4 na rzecz dotychczasowego najemcy 6.000,00 zł,

3) lokalu mieszkalnego w Targoszynie nr 49/5 na rzecz dotychczasowego najemcy 4.000,00 zł,

4) lokalu mieszkalnego w Godziszowej 54A/3 - cena wywoławcza 32.000,00 zł,

5) działki nr 501 obręb Mściwojów o pow.0,26 ha 80.000,00 zł,

6) działki nr 159/3 obręb Grzegorzów 646.100,00 zł,

7) działki nr 55 obręb Siekierzyce o pow.0,6797 ha 400.000,00 zł,

8) działki nr 265 obręb Niedaszów o pow.0,6666 ha 175.080,00 zł,

9) cz. dz. nr 514 obręb Mściwojów o pow. ok. 1,30 ha pod zabudowę jednorodzinną 1.050.000,00 zł.

10) sprzedaż kutra holowniczego KH 200 wraz z przyczepą specjalną 16.000,00 zł oraz drzewa na pniu.

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

Dochody majątkowe w okresie lat 2023 – 2028 prognozowano jako najwyższe w 2023 roku – 16.291.245,04 zł, a najniższe w latach 2024-2025.

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 2023 ustalono w wysokości 48.598.759,55 zł, co stanowi wzrost o 66,68 % w stosunku do wykonania za rok 2022. Obejmują one wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące w roku 2023 stanowią kwotę 21.727.692,73 zł, co daje spadek o 9,73 % w stosunku do wykonania w roku 2022. Dla kolejnych lat prognozy, tj. w latach 2024 – 2028 prognozowano wydatki bieżące w oparciu o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć o charakterze bieżącym, świadczeń pracowniczych, prognozowany trend w zakresie poziomu inflacji oraz wykonanie poszczególnych kategorii wydatków w latach ubiegłych, a w przypadku wydatków na obsługę długu w oparciu o harmonogramy spłat kredytów i pożyczek i prognozowany poziom stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1), w latach 2024 – 2028 ustalono z uwzględnieniem świadczeń pracowniczych, w tym odpraw emerytalnych planowanych do wypłaty w tym okresie. Założony wzrost wynagrodzeń wynika min. ze wzrostu płacy minimalnej oraz nowych zasad naliczania dodatku stażowego od płacy minimalnej oraz zaplanowano Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK).

Wydatki bieżące na obsługę długu (poz. 2.1.3) w związku z planowanym zaciągnięciem pożyczki z WFOŚi GW w kwocie 1.900.000,00 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie w wysokości 1.990.000,00 zł na sfinansowanie zadania pn.”Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków nastąpił wzrost wydatków na obsługę długu.

Wydatki majątkowe w roku 2023 wyniosą 26.871.066,82 zł, co stanowi wzrost w stosunku do wykonania w roku 2022.

W latach 2024 – 2028 wydatki majątkowe oszacowano na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz wydatków inwestycyjnych, na które nie są jeszcze zawarte umowy.

Podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wydatki majątkowe w 2023 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2023 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 2023-2025.Wydatki majątkowe w latach 2023 – 2025 zaplanowano w wielkościach wynikających z Wykazu Przedsięwzięć stanowiącego Załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mściwojów. W ramach wydatków majątkowych i bieżących po dokonanych zmianach zaplanowano na realizację przedsięwzięć łączne nakłady finansowe w wysokości 30.841.442,30 zł (było 20.839.666,41 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. 2019 r. poz. 869 z późn.zm.):

- pozycja 1.1 łączne nakłady finansowe 13.177.085,77 zł (było 7.826.470,17 zł), w tym :
- wydatki bieżące łączne nakłady finansowe 439.681,41 zł (było 313.033,00 zł),poz. 1.1.1.1 „Żywiołowa szkoła” okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 313.033,00 zł, w tym 2023 rok 138.484,00 zł (było 138.256,00 zł, poz. 1.1.1.2 Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii okres realizacji 2019-2023 łączne nakłady finansowe 126.648,41,00 zł, w tym 2023 11.375,56 zł);

- wydatki majątkowe łączne nakłady finansowe 12.737.404,36 zł (było 7.513.437,17 zł):poz. 1.1.2.1”Rewitalizacja zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów” okres realizacji 2017-2023 łączne nakłady finansowe 5.634.903,41 zł, w tym 2023 rok zmiana z kwoty 4.100.000,00 zł na kwotę 3.876.363,74 zł, poz. 1.1.2.2 „Poprawa efektywności energetycznej oraz termomodernizacja w budynku w ZSP w Targoszynie” okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 1.155.191,61 zł, w tym 2023 rok zmiana z kwoty 1.618.210,00 zł na kwotę 1.121.504,11 zł, dopisano nowe przedsięwzięcie poz.1.1.2.3 pn.: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz budową oczyszczalni ścieków” okres realizacji 2021-2023 łączne nakłady finansowe 4.651.000,00 zł (było 5.621.000,00 zł) w tym 2023 4.651.000,00 zł, kontynuacja przedsięwzięcia poz. 1.1.2.4 „Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii okres realizacji 2019-2023 łączne nakłady finansowe 1.296.309,34 zł, w tym 2023 rok 113.320,69 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 17.664.356,53 zł (było 13.013.196,24 zł) (poz. 1.3.2.1 zadanie pn.:”Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Snowidzy” okres realizacji 2023 - 2025 łączne nakłady finansowe 2.800.000,00 zł, w tym 2023 r. 120.000,00 zł, 2024 r. 1.425.358,00 zł, 2025 r. 1.254.642,00 zł; poz. 1.3.2.2 „Rewitalizacja zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów” okres realizacji 2017 - 2022 łączne nakłady finansowe 245.798.95 zł, w tym 2023 r. zwiększenie z kwoty 100.000,00 zł do 170.000,00 zł, poz. 1.3.2.3 „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków” okres realizacji 2021 – 2023 łączne nakłady finansowe 113.160,87,00 zł, w tym 2023 r. 33.000,00 zł (było 50.000,00 zł); poz. 1.3.2.4 :”Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D wraz z budową chodnika w miejscowości Snowidza o dł. ok.1170 mb” przeniesienie do pozycji 1.3.2.24 w związku z doprecyzowaniem nazwy zadania, poz.1.3.2.5 „Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki nr 170, 220, 211/14, 211/4, 130, 131/1” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 1.635.344,00 zł, w tym 2023 r. 1.595.000,00 zł; poz.1.3.2.6 „Przebudowa drogi gminnej w Grzegorzowie w granicach działki nr 117/8 i 117/18” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 791.090,91 zł, w tym 2023 r. 780.000,00 zł; poz. 1.3.2.7 „Przebudowa drogi gminnej w Targoszynie w granicach działki dz. nr 242” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 157.397,00 zł, w tym 2023 r. 150.000,00 zł; poz. 1.3.2.8 „Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach działki nr 239” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 270.085,00 zł, w tym 2023 r. 263.000,00 zł; poz.1.3.2.9 „Budowa oświetlenia ulicznego w Grzegorzowie na działkach nr 117/8 i 136/3” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 156.000,00 zł, w tym 2023 r. 153.000,00 zł; poz. 1.3.2.10 „Budowa oświetlenia ulicznego w Godziszowej na działkach nr 130, 131/1 133, 170, 211/4, 211/14, 220” okres realizacji 2022 – 2023 łączne nakłady finansowe 274.500,00 zł, w tym 2023 r. 270.000,00 zł; poz. 1.3.2.11 „Poprawa efektywności energetycznej oraz termomodernizacja w budynku w ZSP w Targoszynie”, okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 361.700,00 zł, w tym 2023 rok zwiększenie z kwoty 10.000,00 zł do kwoty 358.700,00 zł; poz.1.3.2.12 ” Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Niedaszowie w ciągu drogi wojewódzkiej nr 374” nie stanowi przedsięwzięcia wieloletniego, poz.1.3.2.13 Budowa sieci wodociągowej we wsi Niedaszów dz. nr 107,108,21,68 okres realizacji 2020-2023 łączne nakłady finansowe 140.349,85 zł, w tym 2023 rok 100.000,00 zł, dopisano nowe przedsięwzięcie poz. 1.3.2.14 pn.: „Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Niedaszów dz. nr 117,132” okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 144.199,59 zł, w tym 2023 rok 90.000,00 zł, dopisano nowe przedsięwzięcia poz.1.3.2.15 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowicach w granicach dz. nr 81/1 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 221.954,00 zł, w tym 2023 rok 213.778,00 zł, poz.1.3.2.16 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowicach w granicach dz. nr 97/2 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 266.194,00 zł, w tym 2023 rok 259.298,00 zł, poz.1.3.2.17 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach dz. nr 154 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 1.055.791 zł, w tym 2023 rok 1.036.655,00 zł; poz.1.3.2.18 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Godziszowej w granicach dz. nr 156 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 52.534,00 zł, w tym 2023 rok 45.683,48 zł; poz.1.3.2.19 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Marcinowicach w granicach dz. nr 194,195 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 1.171.780,00 zł, w tym 2023 rok 1.142.768,00 zł; poz.1.3.2.20 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Siekierzycach w granicach dz. nr 111/2 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 807.047,00 zł, w tym 2023 rok 789.658,00 zł; poz.1.3.2.21 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Snowidzy w granicach dz. nr 449 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 180.669,33,00 zł, w tym 2023 rok 170.824,93 zł; poz.1.3.2.22 pn.:”Przebudowa drogi gminnej w Marcinowicach w granicach dz. nr 190/1,190/5 okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 318.761,00 zł, w tym 2023 rok 310.585,00 zł; poz. 1.3.2.23 pn.: „Budowa oświetlenia ulicznego Snowidzy dz. nr 205/7,457/1” okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 81.500,00 zł, w tym 2023 rok 80.000,00 zł; poz.1.3.2.24 pn.:”Przebudowa drogi powiatowej w Snowidzy wraz z budową chodnika” okres realizacji 2022-2023 łączne nakłady finansowe 3.235.500,00 zł, w tym 2023 rok 3.169.000 zł; poz.1.3.2.25 pn.:”Budowa Centrum Rehabilitacji w Snowidzy” okres realizacji 2023-2025 łączne nakłady finansowe 3.200.000,00 zł, w tym 2023 rok 200.000,00 zł,2024 2.500.000,00 zł, 2025 500.000,00 zł;

W wydatkach majątkowych na rok 2023 przyjęto zadania wynikające z zawartych umów na wykonanie zadań oraz zadania kontynuowane dla których w roku 2022 sporządzono dokumentację projektowo-kosztorysową. Finansowanie zadań planuje się z dochodów własnych oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych.

Na dzień 31 grudnia 2022 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 2024-2028 przewiduje się, że realizacja budżetu zakończy się nadwyżką budżetową w danym roku. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji samorządowych.

Wynik budżetu 2023 roku - deficyt wyniesie 9.840.756,26 zł, który sfinansowany zostanie :

1) przychodami ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.890.000,00 zł,
2) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.323.469,16 zł,
3) przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.359.005,00 zł,
4) przychodami z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych 2.268.282,10 zł;

Przychody i rozchody :

Gmina Mściwojów korzysta z różnorakich 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 2023 obejmuje rozchody związane ze spłatami zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i wykupu obligacji samorządowych. Łączna kwota rozchodów budżetu zaplanowana została w wysokości 901.132,00 zł i obejmuje ona spłaty w 2023 r. zobowiązań wynikających z zaciągniętych wcześniej kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji na podstawie zawartych umów, z tego:

1. Spłatę rat kredytów i pożyczek w kwocie 151.132,00 zł,
2. Wykup obligacji komunalnych 750.000,00 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 10.741.888,26 zł stanowią :

- **przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.890.000,00 zł, w tym 1.990.000,00 zł na** wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, **1.900.000,00 zł** pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na sfinansowanie zadania pn.:"Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków" , na realizację ww. zadania podpisana została umowa o przyznaniu pomocy Nr 00053-61150-UM0100100/19 Samorządem Województwa na kwotę 1.990.000,00 zł tj. do 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa" w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury , w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" objętego PROW. Realizację ww. inwestycji zaplanowano na kwotę 4.921.000,00 zł.

- **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 1.323.469,19 zł** (środki otrzymane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na realizację wydatków majątkowych w zakresie inwestycji „Rewitalizację zabytkowych zabudowań folwarcznych we wsi Mściwojów" 258.769,49 zł i „Przebudowa drogi powiatowej w Snowidzy nr 2188D wraz z budową chodnika 900.000,00 zł- inwestycja realizowana w miejscowości, w której funkcjonowało zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwo gospodarki rolnej, „Termomodernizacja w budynku ZSP w Targoszynie" 34.828,26 zł, ,"Żywiołowa Szkoła" 62.759,26 zł, „Cyfrowa Gmina" 3.534,96 zł, tytułu niewykorzystanych w 2022 r. środków z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 57.798,85 zł oraz nadwyżki z tytułu odpadów komunalnych 5.778,34 zł),
- **przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych** w kwocie **2.359.005,00 zł** (wyliczona kwota wolnych środków – w rozumieniu art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych),
- **przychody z tytułu pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków** pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **86.533,00 zł** (realizacja projektu **„Utworzenie strefy rekreacyjnej zbiornika wodnego Mściwojów"** realizowanego w ramach środków z Unii Europejskiej PROW przez **Stowarzyszenie Ekomuzeum Wsi Dolnośląskiej**),
- **przychody z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu** terytorialnego z lat ubiegłych **3.082.881,07 zł.**

Informacja o kwocie długu :

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2023 roku według wartości nominalnej wynosiło będzie **5.347.873,00 zł** i stanowiło będzie 13,80 % planowanych dochodów**.**

Na zadłużenie składają się:

·pożyczki w WFOŚ i GW 2.357.873,00 zł

·pożyczka w BGK na wyprzedzające finansowanie 1.990.000,00 zł

·obligacje komunalne 1.000.000,00 zł

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

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

W latach 2024-2028 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji.

Do spłaty w roku budżetowym przypada kwota 901.132,00 zł

to jest:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy 151.132,00 zł
- wykup obligacji samorządowych w PKO BP S.A. 750.000,00 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
2023	30.100,00
2024	30.100,00

2025	30.100,00
2026	7.525,00
Razem	**97.825,00**

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
2023	88.952,00
2024	88.952,00
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	**333.550,00**

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

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

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2023	20.200,00
2024	20.200,00
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	**121.200,00**

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
2023	11.880,00
2024	11.880,00
2025	11.880,00
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	**56.430,00**

Odsetki od wszystkich pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Planowana do zaciągnięcia pożyczka :

- w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki w kwocie 1.900.000,00 zł na sfinansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej pn.”Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków.

Spłaty w okresach kwartalnych począwszy od 2024 do 2028 roku w wysokości 95.000,00 zł (20 rat kwartalnych).

Wodnej wynoszą 2,75% w stosunku rocznym,

- w BGK preferencyjna pożyczka na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020) w kwocie 1.990.000,00 zł. Oprocentowanie każdej transzy pożyczki, uruchamianej w danym kwartale kalendarzowym, wynosi 0,25 stawki referencyjnej, obliczanej jako średnia arytmetyczna wskaźnika WIBOR 3M za okres ostatnich trzech dni, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy oraz sobót, w miesiącu poprzedzającym ten kwartał

Obligacje jednostek samorządowych:

PKO BP S.A. w Warszawie - umowa na organizację, przeprowadzenie i obsługę emisji obligacji komunalnych z dnia 11 sierpnia 2015 r. emisja obligacji na kwotę 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Oprocentowanie – WIBOR6M oraz marża 0,55%.

Pozostało do spłaty:	Wysokość raty
2023	250.000,00
Razem	**250. 000,00**

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

Oprocentowanie – WIBOR6M oraz marża 1,30%.

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2023	500.000,00
2024	500.000,00
2025	500.000,00
Razem	**1.500.000,00**

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

W latach 2018-2028 wyłączenia dotyczą spłat rat pożyczek zaciągniętych w latach 2014-2015 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
2023	11.880,00
2024	11.880,00
2025	11.880,00
2026	11.880,00
2027	8.910,00
Razem	**56.430,00**

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

Planowane spłaty:	Wysokość raty
2023	20.200,00
2024	20.200,00
2025	20.200,00
2026	20.200,00
2027	20.200,00
2028	20.200,00
Razem	**121.200,00**

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
2023	30.100,00
2024	30.100,00
2025	30.100,00
2026	7.525,00
Razem	**97.825,00**

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
2023	88.952,00
2024	88.952,00
2025	88.952,00
2026	66.694,00
Razem	**333.550,00**

Planowana do zaciągnięcia pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki w kwocie 1.900.000,00 zł na sfinansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej pn."Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Grzegorzów wraz z budową oczyszczalni ścieków.

Spłaty w okresach kwartalnych począwszy od 2024 do 2028 roku w wysokości 95.000,00 zł (20 rat kwartalnych) oraz w BGK preferencyjna pożyczka na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020) w kwocie 1.990.000,00 zł. Oprocentowanie każdej transzy pożyczki, uruchamianej w danym kwartale kalendarzowym, wynosi 0,25 stawki referencyjnej, obliczanej jako średnia arytmetyczna wskaźnika WIBOR 3M za okres ostatnich trzech dni, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy oraz sobót, w miesiącu poprzedzającym ten kwartał.

Łączna kwota planowanych odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 u.f.p.z tyt. ww. pożyczek za 2023 r. wyniesie 41.817,00 zł,2024 r. 75.860,00 zł, 2025 r. 46.384,00 zł, 2026 r. 32.560,00 zł, 2027 r. 18.027,00 zł, 2028 r. 6.881,00 zł. W przypadku Gminy Mściwojów dług kreowany jest na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Od roku 2024 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2023-2028 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 2023-2028. W latach 2023-2028, obliczone na podstawie prognozowanych wielkości budżetu, relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do planowanych dochodów ogółem, nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, ustalonego zgodnie z art. 243 u.f.p.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.